

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING COLLESTER

registrikood: 11210095

tänavaja/talu nimi, Tänavasuu talu
maja ja korteri number:

küla: Soonda küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94701

telefon: +372 5067502, +372 5273775

e-posti aadress: paavo@collester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Collester registreeriti 10. veebruaril 2006 aastal.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on elamute ja miteeluhoonete ehitus

2010.a. hakati pakkuma ka autoremonditeenust.

Tulud, kulud ja kasum

2015 a. oli ettevõtte müügitulu 331 641 eurot, see on 33% suurem kui 2014.a.

OÜ Collester lõpetas 2015.a. majandusaasta 3 994 eurose kasumiga.

Investeeringud

2015.a. tegi ettevõtte põhivaradesse investeeringuid 17 308 euro ulatuses

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 11 töölist. Töötasudeks arvestati 65 685 eurot, millele lisandusid maksud 22 184 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, üks neist on ettevõtte palgal. Juhatusel liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Collester OÜ jätkab oma tegevust ehitus- ja remonditöödega ning transporditeenustega, samuti autode tehnilise ülevaatusega.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 658	3 670	
Nõuded ja ettemaksed	9 751	6 991	
Varud	84 030	75 043	
Kokku käibevara	103 439	85 704	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 686	2 683	
Finantsinvesteeringud	12 143	12 143	
Materiaalne põhivara	190 177	197 291	3
Kokku põhivara	205 006	212 117	
Kokku varad	308 445	297 821	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 762	32 259	5
Võlad ja ettemaksed	22 633	15 787	6
Kokku lühiajalised kohustused	45 395	48 046	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	106 677	97 396	5
Sihtfinantseerimine	62 766	62 766	7
Kokku pikaajalised kohustused	169 443	160 162	
Kokku kohustused	214 838	208 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 757	63 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 994	22 978	
Kokku omakapital	93 607	89 613	
Kokku kohustused ja omakapital	308 445	297 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	331 641	248 388	8
Muud äritulud	20 311	19 910	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 522	-110 097	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 752	-45 251	
Tööjõukulud	-87 869	-66 863	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 422	-19 979	
Muud ärikulud	-1 377	-93	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 010	26 015	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	3	91	
Intressikulud	-2 019	-3 128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 994	22 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 994	22 978	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 010	26 015
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 422	19 979
Muud korrigeerimised	0	-4 933
Kokku korrigeerimised	24 422	15 046
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 759	4 318
Varude muutus	-8 987	-64 434
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 845	-5 804
Makstud intressid	-2 019	-3 025
Kokku rahavood äritegevusest	23 512	-27 884
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 308	-6 225
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	44 008
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 308	37 783
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	28 700	45 900
Saadud laenude tagasimaksed	-12 378	-41 387
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 538	-23 096
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-216	-18 583
Kokku rahavood	5 988	-8 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 670	12 354
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 988	-8 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 658	3 670

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	256	63 779	66 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 978	22 978
31.12.2014	2 600	256	86 757	89 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 994	3 994
31.12.2015	2 600	256	90 751	93 607

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Colletter 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Colletter 2015. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis rahakirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10%-20%
- Inventar ja tööriistad 20%-33%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele väljamakstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute ja residendist füüsiliste isikute vahel.

Seotud osapooled

OÜ Colleter aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- omanikke

- eespool toodud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			18
Käibemaks	1 038		563
Üksikisiku tulumaks	1 229		647
Sotsiaalmaks	2 708		1 384
Kohustuslik kogumispension	143		68
Töötuskindlustusmaksed	197		126
Ettemaksukonto jääk		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 315	28	2 806

Eelpool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	50 982	46 655	68 376	115 031	7 452	173 465
Akumuleeritud kulum	-1 138	-25 763	-7 004	-32 767	-3 053	-36 958
Jääkmaksumus	49 844	20 892	61 372	82 264	4 399	136 507
Ostud ja parendused		79 283		79 283	1 479	80 762
Amortisatsioonikulu	-3 420	-8 736	-6 840	-15 576	-982	-19 978
31.12.2014						
Soetusmaksumus	50 982	125 938	68 376	194 314	8 931	254 227
Akumuleeritud kulum	-4 558	-34 499	-13 844	-48 343	-4 035	-56 936
Jääkmaksumus	46 424	91 439	54 532	145 971	4 896	197 291
Ostud ja parendused		16 529		16 529	779	17 308
Amortisatsioonikulu	-3 420	-13 050	-6 840	-19 890	-1 112	-24 422
31.12.2015						
Soetusmaksumus	50 982	139 911	68 376	208 287	8 774	268 043
Akumuleeritud kulum	-7 978	-44 993	-20 684	-65 677	-4 211	-77 866
Jääkmaksumus	43 004	94 918	47 692	142 610	4 563	190 177

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	1 623	1 623	0	5,721%	30.04.2016
Pohjala Finance Estonia	37 100	11 130	25 970	3 kuu EURIBOR 2,36%	19.05.2019
Nordea Finance Estonia	2 091	754	1 337	4,76%	16.08.2018
Kapitalirendikohustused kokku	40 814	13 507	27 307		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Swedbank Liising AS	6 313	4 690	1 623	5,721%	30.04.2016
Pohjala Finance Estonia AS	48 230	11 130	37 100	3 kuu EURIBOR 2,36%	19.05.2019
Nordea Finance Estonia AS	2 809	718	2 091	4,76%	16.08.2018
Kapitalirendikohustused kokku	57 352	16 538	40 814		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	86 058	97 698
Kokku	86 058	97 698

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS 13-077421-JI	10 486	5 362	5 124		6 kuu EURIBOR+4,29%	15.11.2017
Swedbank AS 15-046932-JI	14 349	3 893	10 456		6 kuu EURIBOR+4,29%	10.06.2019
Omaniku laen	63 790		63 790			
Pikaajalised laenud kokku	88 625	9 255	79 370			
Kapitalirendikohustused kokku	40 814	13 507	27 307			
Laenukohustused kokku	129 439	22 762	106 677			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS	15 613	13 121	2 492		6 kuu EURIBOR+4,29%	15.11.2017
Pikaajalised laenud kokku	15 613	13 121	2 492			
Kapitalirendikohustused kokku	57 352	16 538	40 814			
Muud laenukohustused						
Omaniku laen	56 690	2 600	54 090			
Muud laenukohustused kokku	56 690	2 600	54 090			
Laenukohustused kokku	129 655	32 259	97 396			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 909	10 909
Võlad töövõtjatele	6 409	6 409
Maksuvõlad	5 315	5 315
Kokku võlad ja ettemaksed	22 633	22 633
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 113	7 113
Võlad töövõtjatele	5 850	5 850
Maksuvõlad	2 806	2 806
Saadud ettemaksed	18	18
Tulevaste perioodide tulud	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	15 787	15 787

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	18 757	44 008	62 765
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	18 757	44 008	62 765
Kokku sihtfinantseerimine	18 757	44 008	62 765
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	62 765		62 765
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	62 765		62 765
Kokku sihtfinantseerimine	62 765		62 765

2012.aastal saadi PRIA- lt toetust sihtfinantseerimisena 18 757 eurot autoremondiseadmete ostmiseks.

2014.aastal saadi PRIA- lt toetust veel 44 008 eurot, selle abiga rekonstrueeriti katus, paigaldati katlamaja küttesüsteem ja soetati ülevaatuspunkti seadmed.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	331 373	248 057
Soome	268	331
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 641	248 388
Kokku müügitulu	331 641	248 388
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ehitusteenusest	177 650	160 511
Tulud autoremonditöödest	126 424	78 051
Tulud tehnoloogivaatusest	27 567	9 826
Kokku müügitulu	331 641	248 388

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	65 685	49 915
Sotsiaalmaksud	22 184	16 948
Kokku tööjõukulud	87 869	66 863
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	120	550
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 790	56 690

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tütarettevõttjad	1 340	1 333	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			9 700
2014	Ostud	Saadud laenud	
Tütarettevõttjad	1 320		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		45 900	

Aruandeaastal ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2016

OSAÜHING COLLESTER (registrikood: 11210095) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAN AAVIK	Juhatuse liige	04.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 994
Kokku	90 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 751
Kokku	90 751

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 994
Kokku	90 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 751
Kokku	90 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	177650	53.57%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	126424	38.12%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	27567	8.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anni Aavik	49209270024	Liiva küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1326 EUR
Paavo Aavik	36607100025	Liiva küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1274 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5273775
Mobiiltelefon	+372 5067502
E-posti aadress	paavo@collester.ee