

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING COLLESTER

registrikood: 11210095

tänava/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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Colleter registreeriti 10. veebruaril 2006 aastal.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on elamute ja miteeluhoonete ehitus

2010.a hakati pakkuma ka autoremonditeenust, millele 2014.a lisandus veel tehnoülevaatuspunkt.

Tulud, kulud ja kasum

2016 a. oli ettevõtte müügitulu 432 744 eurot, see on 30% suurem kui 2015.a.

OÜ Colleter lõpetas 2016.a. majandusaasta 1 328 eurose kasumiga.

Investeeringud

2016.a. tegi ettevõtte põhivaradesse investeeringuid 416 euro ulatuses

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 14 töölisi. Töötasudeks arvestati 80 725 eurot, millele lisandusid maksud 27 207 eurot.

Ettevõtte juhatuse koosseis 2 liikmest, üks neist on ettevõtte palgal. Juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 189	9 658	
Nõuded ja ettemaksed	28 723	9 751	
Varud	84 058	84 030	
Kokku käibevarad	133 970	103 439	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 641	2 686	
Finantsinvesteeringud	12 143	12 143	
Materiaalsed põhivarad	163 900	190 177	3
Kokku põhivarad	178 684	205 006	
Kokku varad	312 654	308 445	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 098	22 762	5
Võlad ja ettemaksed	26 278	22 633	6
Kokku lühiajalised kohustised	47 376	45 395	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 577	106 677	5
Sihtfinantseerimine	62 766	62 766	
Kokku pikaajalised kohustised	170 343	169 443	
Kokku kohustised	217 719	214 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 751	86 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 328	3 994	
Kokku omakapital	94 935	93 607	
Kokku kohustised ja omakapital	312 654	308 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	432 744	331 641	7
Muud äritulud	16 252	20 311	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 680	-200 522	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 400	-31 752	
Tööjõukulud	-107 932	-87 869	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 693	-24 422	
Muud ärikulud	-277	-1 377	
Ärikasum (kahjum)	3 014	6 010	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-45	3	
Intressikulud	-1 641	-2 019	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 328	3 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 328	3 994	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Colletter 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamisetava 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 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis rahakirjel 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 188	1 038
Üksikisiku tulumaks		1 274	1 229
Sotsiaalmaks		2 844	2 708
Kohustuslik kogumispension		156	143
Töötuskindlustusmaksed		207	197
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	7 669	5 315

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused					416	416
Amortisatsioonikulu	-3 420	-15 257	-6 840	-22 097	-1 176	-26 693
31.12.2016						
Soetusmaksumus	50 982	132 165	68 376	200 541	9 190	260 713
Akumuleeritud kulum	-11 398	-52 504	-27 524	-80 028	-5 387	-96 813
Jääkmaksumus	39 584	79 661	40 852	120 513	3 803	163 900

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Pohjala Finance Estonia	25 970	11 130	14 840	3 kuu EURIBOR 2,36%	19.05.2019
Nordea Finance Estonia	1 337	789	548	4,76%	16.08.2018
Kapitalirendikohustised kokku	27 307	11 919	15 388		

	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
Kapitalirendikohustised kokku	40 814	13 507	27 307		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	54 563	86 058
Kokku	54 563	86 058

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Swedbank AS 13-077421-JI	5 124	5 124				
Swedbank AS 15-046932-JI	10 456	4 055	6 401			
Omaniku laen	85 788		85 788			
Pikaajalised laenud kokku	101 368	9 179	92 189			
Kapitalirendikohustised kokku	27 307	11 919	15 388			
Laenukohustised kokku	128 675	21 098	107 577			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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			
Kapitalirendikohustised kokku	40 814	13 507	27 307			
Laenukohustised kokku	129 439	22 762	106 677			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 358	11 358
Võlad töövõtjatele	7 251	7 251
Maksuvõlad	7 669	7 669
Kokku võlad ja ettemaksed	26 278	26 278

	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 404	331 373
Soome	340	268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 744	331 641
Kokku müügitulu	432 744	331 641
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ehitusteenusest	223 476	177 650
Tulud autoremonditöödest	164 821	126 424
Tulud tehnoloogivaatusest	44 447	27 567
Kokku müügitulu	432 744	331 641

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	80 725	65 685
Sotsiaalmaksud	27 207	22 184
Kokku tööjõukulud	107 932	87 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	11

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	120	120
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 788	63 790

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	21 998

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Tütaretevõtjad	1 340	1 333

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

OSAÜHING COLLESTER (registrikood: 11210095) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAN AAVIK	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 328
Kokku	92 079
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 079
Kokku	92 079

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 328
Kokku	92 079
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 079
Kokku	92 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	223476	51.64%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	164821	38.09%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	44447	10.27%	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 (Lihtomand)
Paavo Aavik	36607100025	Liiva küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1274 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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