

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING COLLESTER

registrikood: 11210095

tänava/talu nimi, Tänavasuu
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 Colletter 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

2018 a. oli ettevõtte müügitulu 557 672 eurot, see on 16% väiksem kui 2017.a.

OÜ Colletter lõpetas 2018.a. majandusaasta 25 174 eurose kasumiga.

Investeeringud

2018.a tegi ettevõtte põhivaradesse investeeringuid masinate ja seadmete osas kokku 28 500 euro ulatuses, sellest 21 250 euro väärtuses soetati läbi liisingu kaubik GAZ GAZELL NEXT. Põhivarana inventari soetati 9 340 euro ulatuses, millest 3 203 euro väärtuses Spin ATF automaatne käigukasti hooldus/õlivahetus aparaat.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 15 töölisi. Töötasudeks arvestati 124 820 eurot, millele lisandusid maksud 42 064 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kes on ettevõtte palgal. Juhatuse liikme tasusid ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Colletter OÜ jätkab oma tegevust ehitus- ja remonditöödega ning transporditeenustega, samuti autode tehnilse ülevaatusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 528	17 083	
Nõuded ja ettemaksed	19 370	23 575	
Varud	100 252	84 254	
Kokku käibevarad	143 150	124 912	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 616	2 274	
Finantsinvesteeringud	0	12 143	
Materiaalsed põhivarad	187 276	186 536	3
Kokku põhivarad	188 892	200 953	
Kokku varad	332 042	325 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 682	21 806	5
Võlad ja ettemaksed	35 749	32 499	6
Kokku lühiajalised kohustised	51 431	54 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	158 794	130 908	5
Sihtfinantseerimine	0	44 009	
Kokku pikaajalised kohustised	158 794	174 917	
Kokku kohustised	210 225	229 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 787	92 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 174	1 708	
Kokku omakapital	121 817	96 643	
Kokku kohustised ja omakapital	332 042	325 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	557 672	669 028	7
Muud äritulud	44 075	18 846	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 638	-437 633	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 827	-83 811	
Tööjõukulud	-166 884	-132 958	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 099	-30 248	
Muud ärikulud	-12 255	-1	
Ärikasum (kahjum)	27 044	3 223	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-658	-367	
Intressikulud	-1 212	-1 148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 174	1 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 174	1 708	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Colletter 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard 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 2018. 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 laekuv 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 kuuluv 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)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 088	616
Üksikisiku tulumaks	1 668	1 861
Sotsiaalmaks	4 548	3 711
Kohustuslik kogumispension	238	206
Töötuskindlustusmaksed	331	270
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 873	6 664

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		46 339		46 339	6 545	52 884
Amortisatsioonikulu	-3 412	-18 298	-6 838	-25 136	-1 700	-30 248
31.12.2017						
Soetusmaksumus	50 982	178 504	68 376	246 880	15 735	313 597
Akumuleeritud kulum	-14 810	-70 802	-34 362	-105 164	-7 087	-127 061
Jääkmaksumus	36 172	107 702	34 014	141 716	8 648	186 536
Ostud ja parendused		28 500		28 500	9 340	37 840
Amortisatsioonikulu	-3 412	-23 620	-6 838	-30 458	-3 230	-37 100
31.12.2018						
Soetusmaksumus	50 982	207 003	68 376	275 379	25 075	351 436
Akumuleeritud kulum	-18 222	-94 421	-41 200	-135 621	-10 317	-164 160
Jääkmaksumus	32 760	112 582	27 176	139 758	14 758	187 276

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Pohjala Finance Estonia	3 710	3 710		3 kuu EURIBOR 2,36%	19.05.2019
Swedbank Liising AS	8 632	6 060	2 572	2,6%	15.05.2020
Swedbank Liising AS	16 068	3 736	12 332	6 kuu EURIBOR + 1,99%	15.02.2023
Kapitalirendikohustised kokku	28 410	13 506	14 904		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Pohjala Finance Estonia	14 840	11 130	3 710	3 kuu EURIBOR 2,36%	19.05.2019
Nordea Finance Estonia	548	548		4,76%	16.08.2018
Swedbank Liising AS	14 535	5 904	8 631	2,6%	15.05.2020
Kapitalirendikohustised kokku	29 923	17 582	12 341		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	74 156	65 442
Kokku	74 156	65 442

2018. aasta soetati läbi Swedbank liisingu kaubik GAZ GAZELL NEXT, soetusmaksumuses 21 250 eurot.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS 15-046932-JI lühiajaline	2 176	2 176		
Lühiajalised laenud kokku	2 176	2 176		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	143 890		143 890	
Pikaajalised laenud kokku	143 890		143 890	
Kapitalirendikohustised kokku	28 410	13 506	14 904	
Laenukohustised kokku	174 476	15 682	158 794	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS 15-046932-JI	6 401	4 224	2 177	
Omaniku laen	116 390		116 390	
Pikaajalised laenud kokku	122 791	4 224	118 567	
Kapitalirendikohustised kokku	29 923	17 582	12 341	
Laenukohustised kokku	152 714	21 806	130 908	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 667	10 667	
Võlad töövõtjatele	12 209	12 209	
Maksuvõlad	12 873	12 873	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 749	35 749	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 535	15 535	
Võlad töövõtjatele	10 300	10 300	
Maksuvõlad	6 664	6 664	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 499	32 499	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	557 672	668 091
Soome	0	412
Poola	0	453
Leedu	0	72
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	557 672	669 028
Kokku müügitulu	557 672	669 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ehitusteenusest	298 407	444 943
Tulud autoremonditöödest	212 667	185 200
Tulud tehnoloogiatusest	44 670	38 885
Tulud metalli müügist	1 928	0
Kokku müügitulu	557 672	669 028

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	124 820	99 405
Sotsiaalmaksud	41 068	33 553
Kokku tööjõukulud	165 888	132 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	150	750
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 890	116 390

2018	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	27 500

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	30 600

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	1 800	1 800

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2019

OSAÜHING COLLESTER (registrikood: 11210095) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAN AAVIK	Juhatuse liige	01.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 174
Kokku	118 961

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 174
Kokku	118 961

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	298407	53.51%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	214596	38.48%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	44669	8.01%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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