

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
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

2021 a. oli ettevõtte müügitulu 748 100 eurot, see on 28% suurem kui 2020.a.

OÜ Colletter lõpetas 2021.a. majandusaasta 2 545 eurose kasumiga.

Investeeringud

2021.a investeeris ettevõtte põhivaradesse kokku 49 130 euro, transpordivahenditesse 44 545 eurot ja inventari 4 585 eurot.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 16 töölisi. Töötasudeks arvestati 182 385 eurot, millele lisandusid maksud 61 227 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 947	13 682	
Nõuded ja ettemaksed	21 511	17 859	
Varud	98 535	100 707	
Kokku käibevarad	134 993	132 248	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Materiaalsed põhivarad	175 787	183 611	3
Kokku põhivarad	178 343	186 167	
Kokku varad	313 336	318 415	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 689	18 589	5
Võlad ja ettemaksed	42 920	36 645	6
Kokku lühiajalised kohustised	81 609	55 234	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	164 839	198 838	5
Kokku pikaajalised kohustised	164 839	198 838	
Kokku kohustised	246 448	254 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 487	120 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 545	-58 612	
Kokku omakapital	66 888	64 343	
Kokku kohustised ja omakapital	313 336	318 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	748 100	582 722	7
Muud äritulud	0	13 524	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-331 167	-293 408	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 241	-89 637	
Tööjõukulud	-243 612	-218 509	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 954	-52 776	
Muud ärikulud	-367	-30	
Ärikasum (kahjum)	3 759	-58 114	
Intressikulud	-1 214	-498	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 545	-58 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 545	-58 612	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Colletter 2021. 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 2021. 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 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

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% ning tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2021.aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastatel 2018., 2019. ning 2020.a jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest. Maksusüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Colletter aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 500		1 071
Üksikisiku tulumaks		2 933		2 020
Sotsiaalmaks		6 871		5 175
Kohustuslik kogumispension		288		253
Töötuskindlustusmaksed		500		376
Ettemaksukonto jääk	9		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	17 092	1	8 895

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	50 982	270 030	73 461	343 491	28 194		422 667
Akumuleeritud kulum	-21 634	-104 044	-56 542	-160 586	-14 837		-197 057
Jääkmaksumus	29 348	165 986	16 919	182 905	13 357		225 610
Ostud ja parendused					5 962	4 815	10 777
Muud ostud ja parendused					5 962	4 815	10 777
Amortisatsioonikulu	-3 412	-37 552	-6 838	-44 390	-4 974		-52 776
Ümberliigitamised		5 085	-5 085				
Muud ümberliigitamised		5 085	-5 085				
Muud muutused		-8 681	8 681				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	50 982	275 115	68 376	343 491	34 156	4 815	433 444
Akumuleeritud kulum	-25 046	-150 277	-54 699	-204 976	-19 811		-249 833
Jääkmaksumus	25 936	124 838	13 677	138 515	14 345	4 815	183 611
Ostud ja parendused		44 545		44 545	4 585		49 130
Amortisatsioonikulu	-3 412	-40 746	-6 838	-47 584	-5 958		-56 954
31.12.2021							
Soetusmaksumus	50 982	319 660	68 376	388 036	38 741	4 815	482 574
Akumuleeritud kulum	-28 458	-191 023	-61 537	-252 560	-25 769		-306 787
Jääkmaksumus	22 524	128 637	6 839	135 476	12 972	4 815	175 787

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	4 634	3 965	669	6 kuu EURIBOR + 1,99%	EUR	15.02.2023
Luminor Liising AS	34 304	14 702	19 602	3 k EURIBOR + marginaal 0.00%	EUR	22.03.2024
Swedbank Liising AS	7 423	5 207	2 216	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%	EUR	15.05.2023
AS Citadele banka Eesti filiaal	22 267	4 815	17 452	EUR 3-kuu EURIBOR + 2,49% aastas	EUR	31.03.2026
Kapitalirendikohustised kokku	68 628	28 689	39 939			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	8 521	3 887	4 634	6 kuu EURIBOR + 1,99%		15.02.2023
Luminor Liising AS	49 006	14 702	34 304	3 k EURIBOR + marginaal 0.00%		22.03.2024
Kapitalirendikohustised kokku	57 527	18 589	38 938			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	86 728	66 810
Kokku	86 728	66 810

2021.a soetas ettevõtte läbi SWEDBANK LIISING AS-i, Kaubik RENAULT TRAFIC 1.6 l, väärtusega 11 645 eurot ja läbi AS Citadele banka Eesti filiaal, Miniekskavaator JCB 8026 CTS, mille väärtuseks on 32 900 eurot.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Collester Kinnisvara OÜ	10 000	10 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000			
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	124 900		124 900		EUR
Pikaajalised laenud kokku	124 900		124 900		
Kapitalirendikohustised kokku	68 628	28 689	39 939		
Laenukohustised kokku	203 528	38 689	164 839		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised võlakirjad					
Laen omanikult	159 900		159 900		EUR
Pikaajalised võlakirjad kokku	159 900		159 900		
Kapitalirendikohustised kokku	57 527	18 589	38 938		
Laenukohustised kokku	217 427	18 589	198 838		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 892	8 892	
Võlad töövõtjatele	16 868	16 868	
Maksuvõlad	17 092	17 092	
Saadud ettemaksed	68	68	
Tulevaste perioodide tulud	68	68	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 920	42 920	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 694	14 694	
Võlad töövõtjatele	13 018	13 018	
Maksuvõlad	8 895	8 895	
Saadud ettemaksed	38	38	
Tulevaste perioodide tulud	38	38	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 645	36 645	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	748 100	582 722
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	748 100	582 722
Kokku müügitulu	748 100	582 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ehitusteenusest	362 893	295 810
Tulud autoremonditöödest	333 310	234 542
Tulud tehnoulevaatusest	50 739	51 441
Tulud metalli müügist	1 158	929
Kokku müügitulu	748 100	582 722

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	182 385	162 902
Sotsiaalmaksud	61 227	55 607
Kokku tööjõukulud	243 612	218 509
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2022

OSAÜHING COLLESTER (registrikood: 11210095) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAN AAVIK	Juhatuse liige	29.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 545
Kokku	64 032
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 032
Kokku	64 032

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 545
Kokku	64 032
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 032
Kokku	64 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	362893	48.51%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	334468	44.71%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	50739	6.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alan Aavik	38804130035	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