

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING COLLADE

registrikood: 10212884

tänavatalu nimi, Vabaduse tn 12a
maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65609

telefon: +372 7828792

e-posti aadress: collade@collade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Collade OÜ põhitegevuseks on tolliagentuuri teenuste osutamine. Käesoleval aruandeperioodil suurendati kliendibaasi.

Kõrvalteenusena toimub parkimisteenuste osutamine.

2016.a.sõlmiti sõidukite Narva, Koidula ja Luhamaa maanteepiiripunkti sisenemise korraldamise ja andmekogu haldamise avaliku ülesande üleandmise leping.

Ootealaga seotud tulud ja kulud on kajastatud käesoleva aastaruande

lisades 9, 10, 11, 12.

Juhatus kinnitab, et tegevusaruanne annab õige ja õiglase ülevaate ettevõtte arengust, finantsseisundist ja tulemustest.

1. Maksevõime üldine tase on 11,17 (2021.a.-9,02) (käibevara :lühiajalised kohustused)

2. Kiireloomuliste maksete tase on 11,16(2021.a.-9,02)(käibevara -kauba - ja tootmisvarud :lühiajalised kohustused)

3. Rahaliste vahendite tase on 10,74 (2021.a.-7,91)(raha ja selle ekvivalendid :lühiajalised kohustused)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 659 699	1 245 686	
Nõuded ja ettemaksed	65 022	174 171	2
Varud	629	678	
Kokku käibevarad	1 725 350	1 420 535	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 538	
Materiaalsed põhivarad	657 855	749 005	4
Kokku põhivarad	657 855	750 543	
Kokku varad	2 383 205	2 171 078	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	160 534	157 576	5
Kokku lühiajalised kohustised	160 534	157 576	
Kokku kohustised	160 534	157 576	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	8
Ülekurss	383 845	383 845	
Kohustuslik reservkapital	399	399	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 595 258	1 509 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 169	115 870	
Kokku omakapital	2 222 671	2 013 502	
Kokku kohustised ja omakapital	2 383 205	2 171 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 246 674	1 026 032	9
Muud äritulud	717	346	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-352 277	-282 210	10
Mitmesugused tegevuskulud	-98 915	-66 306	11
Tööjõukulud	-474 736	-459 971	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-98 055	-119 766	
Muud ärikulud	21 717	14 913	
Ärikasum (kahjum)	245 125	113 038	
Intressitulud	44	61	
Intressikulud	0	-23	
Muud finantstulud ja -kulud	17	2 794	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 186	115 870	
Tulumaks	-6 017	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 169	115 870	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Collade kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr.1

Majandusaasta algas 01.jaanuar 2022 ja lõppes 31.detsember 2022.a.

Antud aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud tõepärase väärtuses mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Tõepärase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real finantskulud-ja tulud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arved eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Varud

Varud on kajastatud soetusmaksumuses. Varude arvestus kaalutud keskmise meetodil. Varudes on kajastatud kaubad, mis on ostetud edasimüümise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringud

Aastaaruandes kajastatud kinnisvarainvesteeringud on Collade OÜ bilansis olev põhivara, mis on antud rendile rendilepingu alusel. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 450 eurot. Eelolevale kriteeriumile mittevastavad varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantud vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vaja vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Põhivara parenduskulud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või on võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile.

Jooksvad hooldus-ja remondikulud on kajastatud kasumiaruande kuludes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised seadmed 10-50 aastat

Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat

Muu põhivara 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõppenud kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldabki kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Osaühingu kasumilt arvestatakse 20/80 tulumaksu. Maksimaalne võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja selle maksimisega kaasnev tulumaksukohustus kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises, siis kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Colladel on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Collade OÜ seotud osapoolteks on:

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja nendega seotud ettevõtted, v.a. juhul kui isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Collade OÜ ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 435	60 435
Ettemaksed	4 587	4 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 022	65 022
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	163 217	163 217
Muud nõuded	10 920	10 920
Ettemaksed	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 171	174 171

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 319	17 885
Üksikisiku tulumaks	13 193	10 910
Sotsiaalmaks	23 285	21 841
Kohustuslik kogumispension	480	737
Töötuskindlustusmaksed	1 678	1 602
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 683	12 404
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 638	65 379

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	225 368	1 081 546	240 180	16 478	0	0	0	1 563 572
Akumuleeritud kulum		-622 174	-189 484	-15 811	0	0	0	-827 469
Jääkmaksumus	225 368	459 372	50 696	667	0	0	0	736 103
Ostud ja parendused		4 310	105 327	21 771				131 408
Amortisatsioonikulu		-69 420	-45 971	-3 115				-118 506
31.12.2021								
Soetusmaksumus	225 368	1 085 856	345 507	38 249	0	0	0	1 694 980
Akumuleeritud kulum		-691 594	-235 455	-18 926	0	0	0	-945 975
Jääkmaksumus	225 368	394 262	110 052	19 323	0	0	0	749 005
Ostud ja parendused			5 367					5 367
Amortisatsioonikulu		-58 493	-34 276	-5 286				-98 055
Ümberliigitamised	1 538							1 538
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	1 538							1 538
31.12.2022								
Soetusmaksumus	226 906	1 085 856	350 874	38 249	0	0	0	1 701 885
Akumuleeritud kulum		-750 087	-269 731	-24 212	0	0	0	-1 044 030
Jääkmaksumus	226 906	335 769	81 143	14 037	0	0	0	657 855

Ooteala põhivahendite amortisatsioon 2021a.-38435. Ooteala põhivahendite kulumi arvestamisel on kasutatud iga põhivara

kohta, olenevalt haldusülesande täitmiseks tehtavate vajalike kulutuste suhet kogukulusse, proportsioone 100,70 ja 50%.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 232	52 232
Võlad töövõtjatele	28 806	28 806
Maksuvõlad	62 638	62 638
Muud võlad	6 017	6 017
Intressivõlad	6 017	6 017
Saadud ettemaksed	10 841	10 841
Tulevaste perioodide tulud	10 841	10 841
Kokku võlad ja ettemaksed	160 534	160 534
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 587	49 587
Võlad töövõtjatele	27 036	27 036
Maksuvõlad	65 379	65 379
Saadud ettemaksed	15 574	15 574
Tulevaste perioodide tulud	15 574	15 574
Kokku võlad ja ettemaksed	157 576	157 576

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	22 880	23 296
Puhkusetasude kohustis	5 926	3 739
puhkuse reserv		
palgavõlgnevus		
Kokku võlad töövõtjatele	28 806	27 035

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 472 355	1 300 206
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	368 089	325 052
Kokku tingimuslikud kohustised	1 840 444	1 625 258

Maksu-ja Tolliameti kasuks on seatud hüpoteek 150 000 euro ulatuses notarilepingu nr. 993 alusel.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	645 188	626 205
Poola	206 883	166 951
Leedu	24 857	12 609
Läti	88 690	92 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	197 180	51 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 162 798	949 561
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	83 876	76 471
Kokku müügitulu	1 246 674	1 026 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürile andmine	3 318	11 309
Teenuse müük	924 568	748 876
Ooteala teenus	310 184	205 317
Kauba müük	8 604	5 530
Põhivara müük	0	55 000
Kokku müügitulu	1 246 674	1 026 032

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 664	4 845
Müügi eesmärgil ostetud teenused	344 613	277 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	352 277	282 210

2022.a.teenused ootealale 129271(2021.a.-42580)

Ooteala kulude arvestamisel on kasutatud iga tehingu kohta ,olenevalt haldusülesandetäitmiseks tehtavate vajalike kulutuste suhet kogukulusse. Kasutatakse järgnevaid proportsioone:60% ja 40%.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	37 073	29 658
Elektrienergia	37 073	29 658
Mitmesugused bürookulud	6 879	7 848
Lähetuskulud	0	461
Koolituskulud	198	1 100
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	23 180	-463
Telefon ja post	5 469	5 354
Halduskulud	26 003	21 468
Valuutakursikahjum arveldustest	113	880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 915	66 306

2022.a.tegevuskulud ootealale 44000(2021.a.-33093).

Ooteala tegevuskulude arvestamisel on kasutatud iga tehingu kohta ,olenevalt haldusülesandetäitmiseks tehtavate vajalike kulutuste suhet kogukulusse.

Kasutatakse järgnevaid proportsioone:60% ja 40%.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	356 051	344 977
Sotsiaalmaksud	115 853	112 246
töötuskindlustus	2 832	2 748
Kokku tööjõukulud	474 736	459 971
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	20	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	21

2022.a. ooteala palgakulud 97677(2021.a.-116185), sotsiaalkindlustusmaksed 2022.a. 32233(2021.a.-38341) ja töötuskindlustus 2022.a. 797(2021.a.-930).

2016.a. arvestati ooteala töötajate töötasu alljärgnevate proportsioonide alusel: 1.100% ooteala 5 töötajat -ooteala teenindajad.

2.70% ooteala 1 töötaja -1 raamatupidaja

3.60% ooteala 1 töötajat -1puhastuseteenindaja

4.50% ooteala 1 töötaja -ooteala nõunik

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440	528
Kokku nõuded ja ettemaksed	440	528

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 800	12 528
Kokku võlad ja ettemaksed	6 800	12 528

MÜÜDUD	2022	2021		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 697		5 277	55 000
Kokku müüdnud	5 697		5 277	55 000

OSTETUD	2022	2021		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 282	194	116 180	
Kokku ostetud	142 282	194	116 180	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	76 734	63 367

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

OSAÜHING COLLADE (registrikood: 10212884) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RITA MÖTTUS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 595 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 169
Kokku	1 834 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	1234752	99.04%	Jah
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47421	8604	0.69%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3318	0.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ LOKERON	11589355		1440 EUR (Lihtomand)
Ülar Sarapuu	36412206525	Eesti	1280 EUR (Lihtomand)
Elver Laanemets	37011126518	Määsi küla, Setomaa vald, Võru maakond, Eesti	1280 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7828792
E-posti aadress	collade@collade.ee