

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Corestone Green

registrikood: 10828326

tänava/talu nimi, Killustiku

maja ja korteri number:

küla: Kose küla

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41545

e-posti aadress: karin.marosov@pwc.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Corestone Green põhitegevuseks on suletud Ahtme kaevanduse rikastamisjäägi (aheraine) ladestuse ümbertöötlemine killustikuks ja orgaanikat sisaldavaks kütuselisandiks.

2018. aastal integreeriti ettevõtte tegevus Corestone gruppi, mille tulemusena kasvas materjali ümbertöötlemise maht ja suurenes energeetiliselt väärtust omava osa tootmine.

Ettevõtte jätkas oma tütarettevõtte OÜ Corestone Agri kaudu aheraine kompleksse ümbertöötlemise projekti elluviimist tehes ettevalmistusi piloottehase rajamiseks. Riigi Tugiteenuste Keskus väljastas positiivse otsuse toetuse eraldamiseks OÜ-le Corestone Agri 870 000 euro suuruses summas. Piloottehase planeeritav valmimisaeg on 2023. aasta lõpus.

2023. aastal on plaanis jätkata tegevustega Corestone grupi üldise äristrateegia toetamiseks.

Pärast bilansipäeva on toimunud juhatuse erakorraline tagasikutsumine endise juhatuse rikkumiste ja usalduse kaotuse tõttu ning uus juhatuse ei vastuta ega saa vastutada aastaaruande vastavuse eest ühingu tegelikult majanduslikule olukorrale, kuna kontrolli käigus on selgunud, et ühingu raamatupidamises on varasemalt kajastatud muuhulgas selliseid varasid, mida ühingu praegusele juhatusele arusaadavalt ei ole ühingule kunagi kuulunud.

Ühing teeb kõik endast oleneva tegeliku olukorra väljaselgitamiseks ning vajalike edasiste sammude astumiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	682	708
Nõuded ja ettemaksed	136 951	118 177
Varud	1 739 407	1 922 647
Kokku käibevarad	1 877 040	2 041 532
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 274	1 274
Materiaalsed põhivarad	282 997	336 762
Kokku põhivarad	284 271	338 036
Kokku varad	2 161 311	2 379 568
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	400 123	241 339
Võlad ja ettemaksed	89 876	132 577
Kokku lühiajalised kohustised	489 999	373 916
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	11 246
Kokku pikaajalised kohustised	0	11 246
Kokku kohustised	489 999	385 162
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 880	2 880
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 991 238	1 930 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-323 094	60 591
Kokku omakapital	1 671 312	1 994 406
Kokku kohustised ja omakapital	2 161 311	2 379 568

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	217 024	420 020
Muud äritulud	910 425	293 858
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-414 563	-229 842
Mitmesugused tegevuskulud	-41 017	-74 851
Tööjõukulud	-210 240	-239 506
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 150	-66 469
Muud ärikulud	-717 379	-9 218
Ärikasum (kahjum)	-313 900	93 992
Intressikulud	-6 433	-30 901
Muud finantstulud ja -kulud	-2 761	-2 500
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-323 094	60 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-323 094	60 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Corestone Green 2022. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolist nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad kulutused kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud kulutusest tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse

intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 474 695	1 476 618
Kütus	1 284	3 207
Aheraine varu	1 473 411	1 473 411
Valmistoodang	264 555	445 859
Sõelutud aheraine	264 555	445 859
Ettemaksed varude eest	157	170
Ettemaksed tarnijatele	157	170
Kokku varud	1 739 407	1 922 647

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 004	1 991
Erisoodustuse tulumaks	69	69
Sotsiaalmaks	1 796	4 535
Kohustuslik kogumispension	0	61
Töötuskindlustusmaksed	122	262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 991	6 918

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	15 400	60 569	931 918	7 158	158 789	1 173 834
Akumuleeritud kulum	0	-48 664	-737 173	-3 675	0	-789 512
Jääkmaksumus	15 400	11 905	194 745	3 483	158 789	384 322
Ostud ja parendused			18 909			18 909
Muud ostud ja parendused			18 909			18 909
Amortisatsioonikulu		-1 884	-63 869	-716		-66 469
31.12.2021						
Soetusmaksumus	15 400	60 569	950 827	7 158	158 789	1 192 743
Akumuleeritud kulum	0	-50 548	-801 042	-4 391	0	-855 981
Jääkmaksumus	15 400	10 021	149 785	2 767	158 789	336 762
Ostud ja parendused			4 385			4 385
Muud ostud ja parendused			4 385			4 385
Amortisatsioonikulu		-1 798	-55 636	-716		-58 150
31.12.2022						
Soetusmaksumus	15 400	60 569	955 212	7 158	158 789	1 197 128
Akumuleeritud kulum	0	-52 346	-856 678	-5 107	0	-914 131
Jääkmaksumus	15 400	8 223	98 534	2 051	158 789	282 997

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Belaz ja Volvo	11 246	11 246	0	EUR	30.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	11 246	11 246	0		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Belaz ja Volvo	24 362	13 116	11 246	EUR	30.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	24 362	13 116	11 246		

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu		5 032
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul		4 257

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 877	26 877
Võlad töövõtjatele	26 773	26 773
Maksuvõlad	2 991	2 991
Muud võlad	24 864	24 864
Muud viitvõlad	24 864	24 864
Saadud ettemaksed	8 371	8 371
Tulevaste perioodide tulud	8 371	8 371
Kokku võlad ja ettemaksed	89 876	89 876
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 507	60 507
Võlad töövõtjatele	27 403	27 403
Maksuvõlad	6 918	6 918
Muud võlad	17 277	17 277
Muud viitvõlad	17 277	17 277
Saadud ettemaksed	20 472	20 472
Tulevaste perioodide tulud	20 472	20 472
Kokku võlad ja ettemaksed	132 577	132 577

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	26 773	27 403
Kokku võlad töövõtjatele	26 773	27 403

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 024	420 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 024	420 020
Kokku müügitulu	217 024	420 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
08122 Killustiku tootmine	217 024	420 020
Kokku müügitulu	217 024	420 020

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	156 966	178 965
Sotsiaalmaksud	53 274	60 541
Kokku tööjõukulud	210 240	239 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Corestone
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	132 295	0

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	90 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 295	90 000
Laenukohustised		
Emaettevõtja	286 296	120 710
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	4 574
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 511
Kokku laenukohustised	286 296	128 795
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõttjad	0	11 318
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 100
Kokku võlad ja ettemaksed	0	19 418

MÜÜDUD	2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõttjad	49 500	131 095	0
Kokku müüdid	49 500	131 095	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

OÜ Corestone Green (registrikood: 10828326) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TALPSEPP	Juhatuse liige	03.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 991 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-323 094
Kokku	1 668 144

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	217024	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	karin.marosov@pwc.com