

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Corestone Green

registrikood: 10828326

tänava/talu nimi, Killustiku

maja ja korteri number:

küla: Kose küla

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41545

telefon: +372 5118957

e-posti aadress: info@corestone.ee

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	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 energeetilist 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 2022. aasta lõpus.

Ettevõtte ühines 2021. aastal oma tütarettevõtte OÜ Corestone Resources'ga, mis läbi korrastus grupi üldine struktuur. Tehingu tulemusena suurenesid OÜ Corestone Green'le kuuluvad materjali varud.

2022. aastal on plaanis jätkata tegevustega Corestone grupi üldise äristrateegia toetamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	708	638	
Nõuded ja ettemaksed	118 177	1 608 572	
Varud	1 922 647	248 311	2
Kokku käibevarad	2 041 532	1 857 521	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 274	1 274	
Materiaalsed põhivarad	336 762	384 322	4
Kokku põhivarad	338 036	385 596	
Kokku varad	2 379 568	2 243 117	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	241 339	138 818	
Võlad ja ettemaksed	132 577	146 122	7
Kokku lühiajalised kohustised	373 916	284 940	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 246	24 362	
Kokku pikaajalised kohustised	11 246	24 362	
Kokku kohustised	385 162	309 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 880	2 880	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 930 647	1 716 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 591	214 509	
Kokku omakapital	1 994 406	1 933 815	
Kokku kohustised ja omakapital	2 379 568	2 243 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	420 020	548 843	9
Muud äritulud	293 858	391 955	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 842	-308 740	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 851	-49 162	
Tööjõukulud	-239 506	-258 541	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 469	-69 610	
Muud ärikulud	-9 218	-11 780	
Ärikasum (kahjum)	93 992	242 965	
Intressikulud	-30 901	-26 806	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 500	-1 650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 591	214 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 591	214 509	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Corestone Green 2021. 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 ülikviidsetesse 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 476 618	3 171
Kütus	3 207	3 171
Aheraine varu	1 473 411	0
Valmistoodang	445 859	244 351
Killustik	445 859	244 351
Müügiks ostetud kaubad	0	556
Grupi ettevõtete tarbeks soetatud kaubad	0	556
Ettemaksed varude eest	170	233
Ettemaksed tarnijatele	170	233
Kokku varud	1 922 647	248 311

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 991	10 307
Erihoodustuse tulumaks	69	69
Sotsiaalmaks	4 535	14 831
Kohustuslik kogumispension	61	344
Töötuskindlustusmaksed	262	964
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 918	26 515

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	15 400	60 569	924 453	7 158	158 789	1 166 369
Akumuleeritud kulum	0	-46 781	-670 162	-2 959	0	-719 902
Jääkmaksumus	15 400	13 788	254 291	4 199	158 789	446 467
Ostud ja parendused			7 465			7 465
Muud ostud ja parendused			7 465			7 465
Amortisatsioonikulu		-1 883	-67 011	-716		-69 610
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Belaz ja Volvo	37 076	12 714	24 362	EUR	30.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	37 076	12 714	24 362		

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	5 032	4 949
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	4 257	5 032
1-5 aasta jooksul	0	4 257

Kasutusrendilepingu viimane osamakse tasutakse 15.10.2022

Vara välja- või tagasiostu hind on 12,341 eurot

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 754	69 754
Võlad töövõtjatele	19 129	19 129
Maksuvõlad	26 515	26 515
Muud võlad	21 839	21 839
Muud viitvõlad	21 839	21 839
Saadud ettemaksed	8 885	8 885
Tulevaste perioodide tulud	8 885	8 885
Kokku võlad ja ettemaksed	146 122	146 122

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	27 403	19 129
Kokku võlad töövõtjatele	27 403	19 129

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	420 020	548 843
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	420 020	548 843
Kokku müügitulu	420 020	548 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
08122 Killustiku tootmine	420 020	548 843
Kokku müügitulu	420 020	548 843

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	178 965	192 843
Sotsiaalmaksud	60 541	65 698
Kokku tööjõukulud	239 506	258 541
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Corestone
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Keith Investments OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	90 000	1 522 216
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 000	1 522 216
Laenukohustised		
Emaettevõtja	120 710	40 638
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 574	3 765
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 511	7 569
Kokku laenukohustised	128 795	51 972
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	11 318	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 100	8 100
Kokku võlad ja ettemaksed	19 418	8 100

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	49 500	131 095	0	0	0	0
Kokku müüdid	49 500	131 095	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Corestone Green (registrikood: 10828326) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEITH-NEAL SALUVEER	Juhatuse liige	25.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 930 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 591
Kokku	1 991 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	420020	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5118957
E-posti aadress	info@corestone.ee