

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Corestone Green

registrikood: 10828326

tänava/talu nimi, Killustiku

maja ja korteri number:

küla: Kose küla

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41545

telefon: +372 511 8957

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 Raha	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Pro forma bilanss	13
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.

2020. aastal on plaanis jätkata tegevustega Corestone grupi üldise äristrateegia toetamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Varad			
Käibevarad			
Raha	8	8 727	1 112
Nõuded ja ettemaksed	1 411 081	1 045 445	691 057
Varud	125 071	19 718	5 411
Kokku käibevarad	1 536 160	1 073 890	697 580
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	446 467	493 637	570 151
Kokku põhivarad	446 467	493 637	570 151
Kokku varad	1 982 627	1 567 527	1 267 731
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	154 969	75 726	32 032
Võlad ja ettemaksed	74 140	107 769	111 508
Kokku lühiajalised kohustised	229 109	183 495	143 540
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 212	52 295	69 844
Kokku pikaajalised kohustised	34 212	52 295	69 844
Kokku kohustised	263 321	235 790	213 384
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 880	2 880	2 880
Kohustuslik reservkapital	288	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 328 569	1 051 179	472 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	387 569	277 390	579 150
Kokku omakapital	1 719 306	1 331 737	1 054 347
Kokku kohustised ja omakapital	1 982 627	1 567 527	1 267 731

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	349 480	645 509
Muud äritulud	698 451	507 492
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 572	-336 334
Mitmesugused tegevuskulud	-60 267	-52 620
Tööjõukulud	-272 033	-305 238
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 171	-84 892
Muud ärikulud	-6 203	-90 933
Ärikasum (kahjum)	409 685	282 984
Intressikulud	-22 066	-5 595
Muud finantstulud ja -kulud	-50	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	387 569	277 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	387 569	277 390

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Corestone Green 2019. aasta 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ-le Corestone Green kuulub põhiliselt orgaanilisest ainet (kerogeenist) ja karbonaatsetest mineraalidest koosnev toormaterjali varu, mida töödeldakse ümber killustikuks ja edaspidi muudeks kõrgemat lisandväärtust omavateks toodeteks. Tulenevalt asjaolust, et ettevõttele kuuluva materjali edasise väärindamise projekt ei ole käivitunud ning seetõttu pole võimalik piisava täpsusega prognoosida toormaterjali ümbertöötlemise mahtusid, otsustas juhatus, et ei ole õigustatud materjali kajastamine õiglases väärtuses ning konservatiivsusest lähtudes võetakse arvestuspõhimõtetes aluseks soetamismaksumus. Seoses sellega tühistatakse seisuga 31.12.2017 teostatud ümberhindlus, mistõttu muutuvad vastavate perioodide algsaldod. Juhtkonna hinnangul materjali õiglast hinda kajastav arvestus esitatakse aruande lisas pro-forma bilansi kujul.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Varud	12 034 300	-12 014 582	19 718

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 ebatõenäoliste 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 ostenud 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 remondikuluseid 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 arvestamist 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.

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

Kapitalirendi 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 pikaajalsed 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasel väärtusel, 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 arvestatakse

intressitulu kassapõhiselt.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	0	0
Pangakontod	8	8 727
Kokku raha	8	8 727

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	3 721	1 968
Kütus	3 721	1 968
Valmistoodang	121 350	17 750
Killustik	121 350	17 750
Kokku varud	125 071	19 718

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 440	-11 242
Üksikisiku tulumaks	5 333	9 067
Erisoodustuse tulumaks	69	69
Sotsiaalmaks	11 182	16 454
Kohustuslik kogumispension	307	528
Töötuskindlustusmaksed	713	1 093
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		-757
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 044	15 212

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	15 400	60 569	907 452	7 158	158 789	1 149 368
Akumuleeritud kulum	0	-42 943	-534 747	-1 527	0	-579 217
Jääkmaksumus	15 400	17 626	372 705	5 631	158 789	570 151
Amortisatsioonikulu	0	-2 020	-73 778	-716	0	-76 514
31.12.2018						
Soetusmaksumus	15 400	60 569	907 452	7 158	158 789	1 149 368
Akumuleeritud kulum	0	-44 963	-608 525	-2 243	0	-655 731
Jääkmaksumus	15 400	15 606	298 927	4 915	158 789	493 637
Ostud ja parendused			17 001			17 001
Muud ostud ja parendused			17 001			17 001
Amortisatsioonikulu	0	-1 818	-61 637	-716		-64 171
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Belaz ja Volvo	53 687	19 475	34 212	EUR	16.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	53 687	19 475	34 212		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Belaz ja Volvo	71 236	18 941	52 295	EUR	16.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	71 236	18 941	52 295		

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	4 867	4 793
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	4 949	4 900
1-5 aasta jooksul	21 630	26 545

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 890	33 890
Võlad töövõtjatele	14 044	14 044
Maksuvõlad	23 044	23 044
Saadud ettemaksed	3 162	3 162
Kokku võlad ja ettemaksed	74 140	74 140
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 374	63 374
Võlad töövõtjatele	22 468	22 468
Maksuvõlad	15 212	15 212
Saadud ettemaksed	6 715	6 715
Kokku võlad ja ettemaksed	107 769	107 769

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	14 044	22 468
Kokku võlad töövõtjatele	14 044	22 468

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	349 480	645 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	349 480	645 509
Kokku müügitulu	349 480	645 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
08122 Killustiku tootmine	349 480	645 509
Kokku müügitulu	349 480	645 509

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	203 171	238 188
Sotsiaalmaksud	68 862	67 050
Kokku tööjõukulud	272 033	305 238
Töötajate keskmine arv taandatuna 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 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		114 634		41 784
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 377 044	3 645	1 016 394	

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Corestone OÜ	103 000	61 500	1%	EUR

Corestone Green OÜ

Pro forma bilanss 31.12.2019

	31.12.2019	31.12.2018
VARAD		
Käibevara		
Raha	8	8 727
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Nõuded ja ettemaksed	34 037	59 051
Nõuded CS grupi ettevõtete vastu	1 377 044	986 394
Varud	159 121	19 718
Aheraine varud	11 832 551	12 014 582
Käibevara kokku	13 402 761	13 088 472
Põhivara		
Materiaalne põhivara	446 467	493 637
Põhivara kokku	446 467	493 637
VARAD KOKKU	13 849 228	13 582 109
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	154 969	75 726
Võlad ja ettemaksed	74 140	107 769
Lühiajalised kohustused kokku	229 109	183 495
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	34 212	52 295
Pikaajalised kohustused kokku	34 212	52 295
KOHUSTUSED KOKKU	263 321	235 790
Omakapital		
Osakapital	2 880	2 880
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (- kahjum)	13 343 151	13 564 460
Aruandeaasta kasum	239 588	-221 309
OMAKAPITAL KOKKU	13 585 907	13 346 319
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	13 849 228	13 582 109

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.01.2021

OÜ Corestone Green (registrikood: 10828326) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEITH-NEAL SALUVEER	Juhatuse liige	08.01.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 328 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	387 569
Kokku	1 716 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	349480	100.00%	Jah

Sidevahendid

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