

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KORE INVEST OÜ

registrikood: 12477397

aadress: Põhja-Puiestee tn 4, Türi

postisihnumber: 72211

telefon: +372 56235293

e-posti aadress: indrek@koreinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kore Invest on 22. mail 2013.a. asutatud äriühing, mille tegevuseks on insener-tehniliste lahenduste projekteerimine ja metalltoodete valmistamine.

2023.a. õnnestus käivet kasvatada, kasumit mitte. Enamus käibe kasvust 2023.a.tekkis tootmismahtude suurenemisest, mitte enam niivõrd hinnatõusudest.

Kasumi kasvu tegid endiselt keeruliseks peamiselt tööjõukulude kasv ja teenuste kallinemine, samuti tihe hinnakonkurents ehitussektoris. Kasumlikkus pole viimastel aastatel olnud hea, kuid olusid arvestades rahuldav.

Endiste koostööpartneritega töö jätkub, igal aastal lisandub ka uusi partnereid nii tellijate kui tarnijate poolelt.

Ettevõtte on 2023.a.investeerinud omavahenditest seadmetesse 20,6 tuhat eurot. Suuremaid investeeringuid ei soosi praegune ebakindel aeg ja ekspordi kahanemine hinnakonkurentsi tõttu.

Kore Invest OÜ on tootmisprotsessi ja keevitustööd auditeerinud ja sertifitseerinud ulatuses EN 1090 EXC2 ja EN ISO 3834-3.

Alljärgnevalt mõned Kore Invest OÜ tegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2023	2022	2021	2020
• Müügitulu (EUR)	3 719 164	3 105 781	2 485 332	1 211 096
Puhaskasum (EUR)	49 771	57 517	40 945	1 126
Tulu kasv (kordades)	1,20	1,25	2,05	0,99
Puhasrentaablus (%)	1,34%	1,9%	1,7%	0,1%
Kasumi kasv (kordades)	0,86	1,4	36,36	0,014
Varade rentaablus (%)	8,84%	10,69%	8,98%	0,41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,18	1,22	1,25	1,54

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 406	63 179	
Nõuded ja ettemaksed	164 630	154 769	2
Varud	118 008	153 580	3
Kokku käibevarad	302 044	371 528	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	142 559	56 981	2
Materiaalsed põhivarad	118 471	109 731	5
Kokku põhivarad	261 030	166 712	
Kokku varad	563 074	538 240	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 133	6 714	7
Võlad ja ettemaksed	245 494	281 928	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	279 627	288 642	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 238	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 238	
Kokku kohustised	279 627	293 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 176	184 343	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 771	57 517	
Kokku omakapital	283 447	244 360	
Kokku kohustised ja omakapital	563 074	538 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 719 164	3 105 781	9
Muud äritulud	7 930	606	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 066 144	-2 540 238	11
Mitmesugused tegevuskulud	-46 427	-34 595	
Tööjõukulud	-550 159	-450 365	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 836	-19 671	5
Muud ärikulud	-64	-237	
Ärikasum (kahjum)	52 464	61 281	
Intressikulud	-954	-994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 510	60 287	
Tulumaks	-1 739	-2 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 771	57 517	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kore Invest OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kore Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontrol „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“ . Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

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

Varude tootmiskuludes sisalduvad nii otsesed toodetega seotud kulutused (tooraine, materjal, pakkematerjal, ladustamisega seonduvad vältimatud kulud, tööliste palgad)

kui ka proportsionaalne osa tootmise üldkuludest (hoonete ja seadmete amortisatsiooni- ja remondikulud). Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude võimalikke allahindlusi kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse seni kasutusele võtmiseni varudes väheväärtusliku inventarina vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

-Ehitised ja rajatised 20-30 aastat

- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Inventar ja IT-seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kaasnevaid kohustisi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

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

Intressitulu 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.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul, kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	294 513	160 255	134 258	
Ostjatelt laekumata arved	294 513	160 255	134 258	
Laenunõuded	2 300	2 300	0	
Ettemaksed	10 376	2 075	8 301	
Tulevaste perioodide kulud	10 376	2 075	8 301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 189	164 630	142 559	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	201 272	149 907	51 365	
Ostjatelt laekumata arved	201 272	149 907	51 365	
Laenunõuded	2 300	2 300	0	
Ettemaksed	8 178	2 562	5 616	
Tulevaste perioodide kulud	8 178	2 562	5 616	
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 750	154 769	56 981	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Lõpetamata toodang	118 008	153 580
ette tehtud kulud	118 008	153 580
Kokku varud	118 008	153 580

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		877		625
Käibemaks		15 936		51 027
Üksikisiku tulumaks		7 299		5 384
Sotsiaalmaks		12 301		10 948
Kohustuslik kogumispension		525		417
Töötuskindlustusmaksed		864		796
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37 802		69 197

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	0	41 849	125 106	166 955		166 955
Akumuleeritud kulum	0	0	-7 949	-47 555	-55 504		-55 504
Jääkmaksumus	0	0	33 900	77 551	111 451		111 451
Ostud ja parendused	0	0	7 366	10 585	17 951		17 951
Muud ostud ja parendused			7 366	10 585	17 951		17 951
Amortisatsioonikulu	0	0	-8 266	-11 405	-19 671		-19 671
Ümberliigitamised	0	0	-1 200	1 200			0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	0	36 033	125 053	161 086		161 086
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 233	-47 122	-51 355		-51 355
Jääkmaksumus	0	0	31 800	77 931	109 731		109 731
Ostud ja parendused			0	13 355	13 355	7 221	20 576
Muud ostud ja parendused			0	13 355	13 355	7 221	20 576
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 900	-9 936	-11 836		-11 836
31.12.2023							
Soetusmaksumus	0	0	36 033	138 408	174 441	7 221	181 662
Akumuleeritud kulum	0	0	-6 133	-57 058	-63 191	0	-63 191
Jääkmaksumus	0	0	29 900	81 350	111 250	7 221	118 471

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Renault Master 2,3	2 920	2 920		2,99	EUR	15.12.2024
Plasmapink HPP6015	2 318	2 318		2,99	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	5 238	5 238				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Renault Master 2,3	5 754	2 834	2 920	2,99	EUR	15.12.2024
Plasmapink HPP6015	6 198	3 880	2 318	2,99	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	11 952	6 714	5 238			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	30 800	32 000
Kokku	30 800	32 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
arvelduskrediit	28 895	28 895			4,99	EUR	30.09.2024	
Lühiajalised laenud kokku	28 895	28 895						
Kapitalirendikohustised kokku	5 238	5 238						6
Laenukohustised kokku	34 133	34 133						
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
arvelduskrediit	0	0			4,99	EUR	30.09.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	11 952	6 714	5 238					6
Laenukohustised kokku	11 952	6 714	5 238					

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	207 693	212 731

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 719 164	3 067 970
Soome	0	37 811
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 719 164	3 105 781
Kokku müügitulu	3 719 164	3 105 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltode tootmine	3 719 164	3 105 781
Kokku müügitulu	3 719 164	3 105 781

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	7 930	0
Trahhvid, viivised ja hüvitised	0	606
Kokku muud äritulud	7 930	606

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 331 362	-1 425 941
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-309 076	-202 010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 135 425	-741 301
Transpordikulud	-290 281	-170 986
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 066 144	-2 540 238

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	412 360	337 606
Sotsiaalmaksud	137 799	112 759
Kokku tööjõukulud	550 159	450 365
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	18

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Kokku müüdud	0	0	0	0	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Kokku ostetud	0	0	0	0	0	

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Kokku antud garantiid/tagatised	0	0

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2023	31.12.2022
Kokku saadud garantiid/tagatised	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	28 227	29 774

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

KORE INVEST OÜ (registrikood: 12477397) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KOPPEL	Juhatuse liige	03.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 771
Kokku	280 947
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	265 947
Kokku	280 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	3719164	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56235293
E-posti aadress	indrek@koreinvest.ee