

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: KORE INVEST OÜ

registrikood: 12477397

tänavatalu nimi, Põhja-Puiestee tn 4
maja ja korteri number:

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Viimasel kolmel majandusaastal on igal aastal ettevõtte müügitulu kasvanud ligilähedaselt kahekordseks. 2017.a.iseloomustavad suuremahulised tellimused endistelt püsiklientidelt , samuti uute tellijatega koostöö arendamine . Kasumi kasv on olnud aeglasem ja 2017.aastat iseloomustab eelmise aastaga võrreldes kasumi langus, mis on tingitud tiheneva konkurentsi tingimustest nii ehitussektoris kui ka mööblitööstuses, millistes sektorites ettevõtte peaaasjalikult koostööd arendab.

Konkurentsivõime edendamiseks on ettevõtte 2018.aastal panustanud CE- märgise kasutamise õigusesse ja teinud sellega seoses ettevalmistusi tööprotsessides, samuti investeerinud täiendavalt seamettesse. Aruande esitamise ajaks on ettevõtte tootmisprotsess ja keevitustööd auditeeritud ja sertifitseeritud ulatuses EN 1090 EXC2 ja EN ISO 3834-3.

Alljärgnevalt mõned Kore Invest OÜ tegevust iseloomustavad suhtarved:

	2017	2016	2015
Müügitulu (EUR)	286 774	162 471	80 140
Puhaskasum (EUR)	16 033	31 455	16 681
Tulu kasv (kordades)	1,77	2,03	2,75
Puhasrentaablus (%)	5,6%	19,4%	20,8%
Kasumi kasv (kordades)	-1,96	1,89	1,98
Varade rentaablus (%)	15,9%	28,74%	43,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,58	2,09	7,49

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 716	5 380	2
Nõuded ja ettemaksed	13 102	76 902	3
Varud	39 350	4 130	5
Kokku käibevarad	66 168	86 412	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 400	0	3
Materiaalsed põhivarad	31 979	23 021	7
Kokku põhivarad	34 379	23 021	
Kokku varad	100 547	109 433	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 019	28 929	8
Võlad ja ettemaksed	16 471	12 461	6,9
Kokku lühiajalised kohustised	18 490	41 390	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 760	5 779	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 760	5 779	
Kokku kohustised	22 250	47 169	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 764	28 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 033	31 455	
Kokku omakapital	78 297	62 264	
Kokku kohustised ja omakapital	100 547	109 433	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	286 774	162 471	10
Muud äritulud	1 410	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 538	-120 970	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 923	-2 322	12
Tööjõukulud	-15 096	-3 341	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 290	-2 522	7
Muud ärikulud	-14	-802	
Ärikasum (kahjum)	19 323	32 514	
Intressikulud	-3 290	-1 059	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 033	31 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 033	31 455	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kore Invest 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 laenuid 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 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 seotud kaasnevaid kohustusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajaliste finantskohustuste 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
arveldusarve	5 875	2 350
sularaha	7 841	3 030
Kokku raha	13 716	5 380

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15 502	13 102	2 400	
Ostjatelt laekumata arved	15 502	13 102	2 400	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 502	13 102	2 400	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	71 062	71 062	0	
Ostjatelt laekumata arved	71 062	71 062	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 840	5 840	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 902	76 902		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	15 502	71 062	3
Kokku nõuded ostjate vastu	15 502	71 062	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	16 415	4 130
soetatud põhimaterjalid	16 415	4 130
Lõpetamata toodang	22 935	0
ette tehtud kulud	22 935	0
Kokku varud	39 350	4 130

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 432	2 177	0
Üksikisiku tulumaks		234		83
Sotsiaalmaks		462		201
Kohustuslik kogumispension		28		18
Töötuskindlustusmaksed		34		15
Ettemaksukonto jääk	0		3 663	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 190	5 840	317

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 000	10 000	1 500	12 319	13 819	25 819
Akumuleeritud kulum	0	-150	-125	-2 399	-2 524	-2 674
Jääkmaksumus	2 000	9 850	1 375	9 920	11 295	23 145
Ostud ja parendused				3 200	3 200	3 200
Muud ostud ja parendused				3 200	3 200	3 200
Amortisatsioonikulu		-600	-573	-1 349	-1 922	-2 522
Muud muutused			-802		-802	-802
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 000	10 000	0	15 519	15 519	27 519
Akumuleeritud kulum	0	-750	0	-3 748	-3 748	-4 498
Jääkmaksumus	2 000	9 250	0	11 771	11 771	23 021
Ostud ja parendused			7 882	3 366	11 248	11 248
Muud ostud ja parendused			7 882	3 366	11 248	11 248
Amortisatsioonikulu	0	-600	-390	-1 300	-1 690	-2 290
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 000	10 000	7 882	18 885	26 767	38 767
Akumuleeritud kulum	0	-1 350	-390	-5 048	-5 438	-6 788
Jääkmaksumus	2 000	8 650	7 492	13 837	21 329	31 979

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank As	5 779	2 019	3 760		4,49	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	5 779	2 019	3 760				
Laenukohustised kokku	5 779	2 019	3 760				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Marrek Timber OÜ	27 000	27 000			6,6	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	27 000	27 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	7 708	1 929	5 779		4,49	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	7 708	1 929	5 779				
Laenukohustised kokku	34 708	28 929	5 779				

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	13 281	12 144

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	0	955
Eesti	237 458	77 182
Soome	49 316	84 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 774	162 471
Kokku müügitulu	286 774	162 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltode tootmine	286 774	162 471
Kokku müügitulu	286 774	162 471

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-66 445	-58 917
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-44 672	-3 297
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-124 800	-50 302
Transpordikulud	-7 621	-8 454
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 538	-120 970

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-3 249	0
Muud	-4 674	-2 322
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 923	-2 322

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 515	2 497
Sotsiaalmaksud	3 581	844
Kokku tööjõukulud	15 096	3 341
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 000	0

Äriühing pole teinud tehinguid seotud osapooltena kvalifitseeruvate isikutega, samuti ei ole aruandeperioodi lõpus kohustusi ega nõudeid nimetatud isikute suhtes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

KORE INVEST OÜ (registrikood: 12477397) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KOPPEL	Juhatuse liige	15.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 033
Kokku	75 797
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 547
Kokku	75 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	286774	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Koppel	38401044923	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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