

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KORE INVEST OÜ

registrikood: 12477397

tänavatänu nimi, Põhja-Puistee tn 4
maja ja korteri number:

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72211

telefon: +372 56235293

e-posti aadress: indrek@koreinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2014.a. oli Kore Invest OÜ-le esimene täistsükliline majandusaasta. Viimasel kahel majandusaastal on igal aastal ettevõtte müügitulu kasvanud vähemalt kahekordseks, Kasumi kasv on olnud pisut aeglasem, kuid kasum on samuti igal aastal kasvanud ligi kaks korda. 2016.a. iseloomustavad suuremahulised tellimused püsiklientidelt.

Alljärgnevalt mõned Kore Invest OÜ tegevust iseloomustavad suhtarved:

	2014	2015	2016
Müügitulu (EUR)	29173	80140	162471
Puhaskasum (EUR)	8431	16681	31455
Tulu kasv (kordades)	3,86	2,75	2,03
Puhasrentaablus (%)	28,90	20,80	19,40
Kasumi kasv (kordades)	2,64	1,98	1,89
Varade rentaablus (%)	68,20	43,90	28,74
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20,99	7,49	2,09

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 380	13 978	2
Nõuded ja ettemaksed	76 902	878	3,4,6
Varud	4 130	0	5
Kokku käibevarad	86 412	14 856	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 021	23 145	7
Kokku põhivarad	23 021	23 145	
Kokku varad	109 433	38 001	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 929	1 841	8
Võlad ja ettemaksed	12 461	142	6,9
Kokku lühiajalised kohustised	41 390	1 983	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 779	7 709	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 779	7 709	
Kokku kohustised	47 169	9 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 309	11 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 455	16 681	
Kokku omakapital	62 264	28 309	
Kokku kohustised ja omakapital	109 433	38 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	162 471	80 140	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 970	-57 796	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 322	-2 920	12
Tööjõukulud	-3 341	-669	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 522	-1 884	7
Muud ärikulud	-802	0	
Ärikasum (kahjum)	32 514	16 871	
Intressikulud	-1 059	-190	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 455	16 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 455	16 681	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 514	16 871	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 522	1 884	7
Kokku korrigeerimised	2 522	1 884	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 024	-878	3
Varude muutus	-4 130	1 244	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 319	-214	6,9
Muud rahavood äritegevusest	802	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-31 997	18 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 200	-20 519	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 200	-20 519	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 000	10 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 842	-450	8
Makstud intressid	-1 059	-190	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 599	9 360	
Kokku rahavood	-8 598	7 748	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 978	6 230	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 598	7 748	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 380	13 978	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-2 500	11 628	11 628
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	-2 500	11 628	11 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 681	16 681
31.12.2015	2 500	-2 500	28 309	28 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 455	31 455
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2016	2 500	0	59 764	62 264

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kore Invest 2016.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)

	31.12.2016	31.12.2015
arveldusarve	2 350	7 535
sularaha	3 030	6 443
Kokku raha	5 380	13 978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	71 062	71 062	
Ostjatelt laekumata arved	71 062	71 062	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 840	5 840	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 902	76 902	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	720	720	
Ostjatelt laekumata arved	720	720	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	878	878	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	71 062	720
Kokku nõuded ostjate vastu	71 062	720

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 130	0
soetatud põhimaterjalid	4 130	0
Kokku varud	4 130	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 177	0	0	0
Üksikisiku tulumaks		83	0	
Sotsiaalmaks		201	0	
Kohustuslik kogumispension		18	0	
Töötuskindlustusmaksed		15	0	
Ettemaksukonto jääk	3 663		158	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 840	317	158	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	0	0	5 300	5 300	5 300
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-790	-790	-790
Jääkmaksumus	0	0	0	4 510	4 510	4 510
Ostud ja parendused	2 000	10 000	1 500	7 019	8 519	20 519
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 000	10 000				12 000
Muud ostud ja parendused			1 500	7 019	8 519	8 519
Amortisatsioonikulu	0	-150	-125	-1 609	-1 734	-1 884
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	9 550	1 841	7 709		4,45	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	9 550	1 841	7 709				
Laenukohustised kokku	9 550	1 841	7 709				

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	12 144	142

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	955	33 080
Eesti	77 182	47 060
Soome	84 334	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 471	80 140
Kokku müügitulu	162 471	80 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalltode tootmine	162 471	80 140
Kokku müügitulu	162 471	80 140

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-58 917	-31 209
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 297	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-50 302	-26 587
Transpordikulud	-8 454	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 970	-57 796

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	-2 322	-2 920
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 322	-2 920

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 497	500
Sotsiaalmaksud	844	169
Kokku tööjõukulud	3 341	669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

KORE INVEST OÜ (registrikood: 12477397) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KOPPEL	Juhatuse liige	05.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 455
Kokku	59 764
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 764
Kokku	59 764

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	162471	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Koppel	38401044923	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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