

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Korsol Trade OÜ

**registrikood:** 12723979

**tänava/talu nimi,** Roosikrantsi tn 8b-3  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10119

**telefon:** +372 56358819

**e-posti aadress:** info@korsol.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                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Varud                                | 12 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 6 Muud nõuded                          | 13 |
| Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud             | 14 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 14 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 14 |
| Lisa 10 Laenukohustised                     | 16 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 17 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 17 |
| Lisa 13 Osakapital                          | 17 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 18 |
| Lisa 15 Muud äritulud                       | 18 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 19 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud           | 19 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                         | 20 |
| Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused    | 20 |
| Lisa 20 Intressikulud                       | 20 |
| Lisa 21 Intressitulud                       | 20 |
| Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud         | 20 |
| Lisa 23 Tulumaks                            | 21 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                    | 21 |
| Lisa 25 Tegevuse jätkuvus                   | 22 |
| Aruande allkirjad                           | 23 |
| Vandeauditori aruanne                       | 24 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid.

Osaühing Korsol Trade alustas tööd 01.oktoobril 2014. a. Firma põhitegevuseks on jäätmete ja jääkide hulgikaubandus teenused tara ning pakendite kokkuost.

Ülevaade aruandeperioodi tegevusest.

2020 aastal moodustas OÜ Korsol Tradi müügitulu 5 378,25 tuh, eurot, mis oli vähem kui eelmisel aastal.

Personal.

2020.aasta jooksul töötas OÜ-s Korsol Trad-it üks inimene töölepingu alusel, kelle töötasu moodustas 11,8 tuh.eurot ja kaks juhatuse liiget lepingu alusel, kellele makstud 83,0 tuh.eurot.

|                                      | 2020      | 2019       |
|--------------------------------------|-----------|------------|
| Müügi tulu eurodes                   | 5 378 247 | 24 946 894 |
| Tulu kasv                            | -78,44%   | -54,70%    |
| Puhaskasum (-kahjum)eurodes          | -337 364  | -461 108   |
| Kasumi kasv                          | 0         | 0          |
| Puhasrentablus                       | 0         | 0          |
| Lühiajaliste kohustuste kattekorjaja | 0,97      | 1,6        |
| ROA                                  | 0         | 0          |
| ROE                                  | 0         | 0          |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = ( müügitulu 2020- müügitulu 2019)/müügitulu 2019\*100

Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2020-puhaskasum 2019/puhaskasum 2019\*100

Puhasrentablus (%)=puhaskasum/müügitulu\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (eurot)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA%=puhaskasum/varad\*100

ROE%=puhaskasum/omakapital\*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       | 31.12.2019        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                   |         |
| Käibevarad                                   |                  |                   |         |
| Raha                                         | 73 982           | 544 060           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 074 382        | 4 355 751         | 3       |
| Varud                                        | 6 745 309        | 5 457 156         | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>7 893 673</b> | <b>10 356 967</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                   |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 445 000          | 445 000           | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 174 773          | 214 121           | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>619 773</b>   | <b>659 121</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>8 513 446</b> | <b>11 016 088</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                   |         |
| Kohustised                                   |                  |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                   |         |
| Laenukohustised                              | 4 343 398        | 5 529 173         | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 76 295           | 889 903           | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>4 419 693</b> | <b>6 419 076</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                   |         |
| Laenukohustised                              | 4 237 633        | 4 403 528         | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>4 237 633</b> | <b>4 403 528</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>8 657 326</b> | <b>10 822 604</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500             | 13      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 190 984          | 652 092           |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -337 364         | -461 108          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-143 880</b>  | <b>193 484</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>8 513 446</b> | <b>11 016 088</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020            | 2019            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 5 378 247       | 24 946 894      | 14      |
| Muud äritulud                               | 63 226          | 159 682         | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -5 626 263      | -24 621 084     | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -180 932        | -231 770        | 17      |
| Tööjõukulud                                 | -126 842        | -73 034         | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -39 348         | -39 348         | 8       |
| Olulised käibevara allahindlused            | 0               | -129 821        |         |
| Muud ärikulud                               | -5 416          | -9 836          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-537 328</b> | <b>1 683</b>    |         |
| Intressitulud                               | 3 600           | 214 821         | 21      |
| Intressikulud                               | -176 343        | -642 574        | 20      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 375 899         | -35 038         | 22      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-334 172</b> | <b>-461 108</b> |         |
| Tulumaks                                    | -3 192          | 0               | 23      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-337 364</b> | <b>-461 108</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2020              | 2019              | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -537 328          | 1 683             |         |
| Korrigeerimised                                       |                   |                   |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                   | 39 349            | 39 349            | 8       |
| Muud korrigeerimised                                  | -7 570            | 6 486             |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>31 779</b>     | <b>45 835</b>     |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 3 281 369         | 864 863           |         |
| Varude muutus                                         | -1 171 434        | -3 230 497        |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -813 608          | 421 795           |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>790 778</b>    | <b>-1 896 321</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                   |                   |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel          | 0                 | -445 000          |         |
| Antud laenud                                          | 0                 | -604 635          |         |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 0                 | 26 150            |         |
| Laekunud intressid                                    | 0                 | 143               | 21      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>          | <b>-1 023 342</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                   |                   |         |
| Saadud laenud                                         | 2 426 006         | 9 990 397         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -3 777 676        | -6 230 000        |         |
| Makstud intressid                                     | -150 174          | -449 383          | 20      |
| Makstud dividendid                                    | -15 000           | 0                 | 23      |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -3 192            | 0                 | 23      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-1 520 036</b> | <b>3 311 014</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-729 258</b>   | <b>391 351</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 544 060           | 187 747           | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-729 258</b>   | <b>391 351</b>    |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | 259 180           | -35 038           |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 73 982            | 544 060           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku    |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>31.12.2018</b>              | 2 500                       | 667 092                     | 669 592  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | -461 108                    | -461 108 |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  |                             | -15 000                     | -15 000  |
| <b>31.12.2019</b>              | 2 500                       | 190 984                     | 193 484  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | -337 364                    | -337 364 |
| <b>31.12.2020</b>              | 2 500                       | -146 380                    | -143 880 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Korsol Trade 31.12.2020.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täis eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

### Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
  - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäa (muude tegevuskulude seas).



## 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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

## Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka hoonestusõigus, mis vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele.

Vastandiks kinnisvarainvesteeringule on maa ja hooned, mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses – selliseid varasid käsitletakse nagu tavalist materiaalsel põhivara.

Kinnisvaratehingud kajastatakse õiglase väärtuse meetod.

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti võimalikust parimast kasutusviisist. Võimalik parim kasutusviis peegeldab kasutusviisi, kuidas turuosaliseid püüaksid maksimeerida kinnisvarainvesteeringu väärtust, võttes arvesse objektiga seotud juriidilisi (näiteks võimalus muuta detailplaneeringut), füüsilisi (näiteks võimalus teha juurdeehitusi) ja finantsilisi (näiteks võimalus kasutusviisi muutust finantseerida) piiranguid. Üldjuhul eeldatakse, et objekti olemasolev kasutusviis on selle parim kasutusviis, kui ei ole veenvaid argumente, et enamik turuosalisi kasutaksid objekti teisiti. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel võetakse arvesse kinnisvaraobjekti remondi ja hooldusega seotud rahavooge ning võimalikke kasutusviisi muutusega kaasnevaid rahavooge.

## Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid

kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. Varad mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ( varudes ) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 % kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansivaliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20-25%

Muu inventar, tööriistad olenevalt objektist ja kasutuseast 20-25%

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooniarvestust alustatakse soetamiskuust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

## Finantskohustised

Kõik finantskohustused ( võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused ) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Diskontot ei kasutata.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Laenukohustused lisas nr.4

## Tulud

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

## Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna

samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte ( ning emaettevõtte omanikud)
2. Tütarettevõtted
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
4. Osuühingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                            | 31.12.2020    | 31.12.2019     |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Kassa                      | 2 960         | 4 248          |
| East-West United Bank S.A. | 1 715         | 8 717          |
| TransfrWise                | 69 307        | 0              |
| Tallinn Business Bank Ltd. | 0             | 531 095        |
| <b>Kokku raha</b>          | <b>73 982</b> | <b>544 060</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2020       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 457 142          | 457 142          |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 457 142          | 457 142          |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 65 537           | 65 537           | 24      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 461              | 461              | 5       |
| Muud nõuded                        | 217 984          | 217 984          | 6       |
| Laenunõuded                        | 30 000           | 30 000           |         |
| Intressinõuded                     | 147 706          | 147 706          |         |
| Viitlaekumised                     | 40 278           | 40 278           |         |
| Ettemaksed                         | 76 709           | 76 709           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 76 709           | 76 709           |         |
| Nõuded kohtuvaidluste alusel       | 256 549          | 256 549          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 074 382</b> | <b>1 074 382</b> |         |
|                                    |                  |                  |         |
|                                    | 31.12.2019       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 2 972 572        | 2 972 572        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 972 572        | 2 972 572        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 812            | 4 812            | 5       |
| Muud nõuded                        | 1 138 268        | 1 138 268        | 6       |
| Laenunõuded                        | 868 129          | 868 129          |         |
| Intressinõuded                     | 220 078          | 220 078          |         |
| Viitlaekumised                     | 50 061           | 50 061           |         |
| Ettemaksed                         | 101 322          | 101 322          |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 101 322          | 101 322          |         |
| Nõuded kohtuvaidluste alusel       | 138 777          | 138 777          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 355 751</b> | <b>4 355 751</b> |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                                         | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Lisa nr |
|-----------------------------------------|------------|------------|---------|
| Müügiks ostetud kaubad                  | 45 286     | 83 767     |         |
| Ettemaksed varude eest                  | 6 700 023  | 5 373 389  |         |
| Ettemaksed varude eest                  | 5 768 131  | 4 441 497  |         |
| Ettemaksed varude eest seotud osapooled | 931 892    | 931 892    | 24      |
| Kokku varud                             | 6 745 309  | 5 457 156  |         |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2020 |           | 31.12.2019 |           |
|----------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                        | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks                     |            |           |            | 113       |
| Käibemaks                              | 461        |           | 4 812      |           |
| Üksikisiku tulumaks                    |            | 1 018     |            | 656       |
| Erisoodustuse tulumaks                 |            | 113       |            |           |
| Sotsiaalmaks                           |            | 1 901     |            | 1 282     |
| Kohustuslik kogumispension             |            | 93        |            | 29        |
| Töötuskindlustusmaksed                 |            | 22        |            | 22        |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 461        | 3 147     | 4 812      | 2 102     |

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

|                                   | 31.12.2020       | 12 kuu jooksul   | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| Laenunõuded                       | 30 000           | 30 000           |              |             |             |         |
| Laenunõuded seotud osapooled      | 30 000           | 30 000           | 12%          | EUR         | 2021        | 24      |
| Intressinõuded                    | 147 706          | 147 706          |              |             |             |         |
| Intressinõuded seotud osapooled   | 7 200            | 7 200            |              |             |             | 24      |
| Intressinõuded                    | 140 506          | 140 506          |              |             |             |         |
| Viitlaekumised                    | 40 278           | 40 278           |              |             |             | 24      |
| Viitlaekumised seotud osapooled   | 40 278           | 40 278           |              |             |             |         |
| <b>Kokku muud nõuded</b>          | <b>217 984</b>   | <b>217 984</b>   |              |             |             |         |
|                                   |                  |                  |              |             |             |         |
|                                   | 31.12.2019       | 12 kuu jooksul   | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| Laenunõuded                       | 868 129          | 868 129          | 12%          | EUR         | 2020        |         |
| Laenunõuded seotud osapooled      | 30 000           | 30 000           | 12%          | EUR         | 2020        | 24      |
| Laenunõuded juriidiline isik      | 838 129          | 838 129          | 12%          | EUR         | 2020        |         |
| Intressinõuded                    | 220 078          | 220 078          |              |             |             |         |
| Intressinõuded seotud osapooled   | 9 000            | 9 000            |              |             |             | 24      |
| Juriidiline isik seotud osapooled | 211 078          | 211 078          |              |             |             |         |
| Viitlaekumised                    | 50 061           | 50 061           |              |             |             |         |
| Viitlaekumised seotud osapooled   | 36 718           | 36 718           |              |             |             | 24      |
| Viitlaekumised muud               | 13 343           | 13 343           |              |             |             |         |
| <b>Kokku muud nõuded</b>          | <b>1 138 268</b> | <b>1 138 268</b> |              |             |             |         |

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod |         |
|-------------------------|---------|
|                         |         |
| Ostud ja parendused     | 445 000 |
| <b>31.12.2019</b>       | 445 000 |
| <b>31.12.2020</b>       | 445 000 |

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |          |                    |                            |                    | Kokku    |
|---------------------|----------|--------------------|----------------------------|--------------------|----------|
|                     | Ehitised |                    |                            | Masinad ja seadmed |          |
|                     |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |          |
| 31.12.2018          |          |                    |                            |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 275 367  | 50 000             | 4 472                      | 54 472             | 329 839  |
| Akumuleeritud kulum | -54 940  | -20 833            | -596                       | -21 429            | -76 369  |
| Jääkmaksumus        | 220 427  | 29 167             | 3 876                      | 33 043             | 253 470  |
|                     |          |                    |                            |                    |          |
| Amortisatsioonikulu | -25 953  | -12 500            | -896                       | -13 396            | -39 349  |
|                     |          |                    |                            |                    |          |
| 31.12.2019          |          |                    |                            |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 275 367  | 50 000             | 4 472                      | 54 472             | 329 839  |
| Akumuleeritud kulum | -80 893  | -33 333            | -1 492                     | -34 825            | -115 718 |
| Jääkmaksumus        | 194 474  | 16 667             | 2 980                      | 19 647             | 214 121  |
|                     |          |                    |                            |                    |          |
| Amortisatsioonikulu | -25 953  | -12 500            | -895                       | -13 395            | -39 348  |
|                     |          |                    |                            |                    |          |
| 31.12.2020          |          |                    |                            |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 275 367  | 50 000             | 4 472                      | 54 472             | 329 839  |
| Akumuleeritud kulum | -106 846 | -45 833            | -2 387                     | -48 220            | -155 066 |
| Jääkmaksumus        | 168 521  | 4 167              | 2 085                      | 6 252              | 174 773  |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |               |             |             |         |
| Swedbank Liising AS                  | 3 528      | 3 528                             |                     | 3.15%+EURIBOR | EUR         | 2021        | 10      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 3 528      | 3 528                             |                     |               |             |             |         |

  

|                                      | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |               |             |             |         |
| Luminor Liising AS                   | 13 895     | 10 367                            | 3 528               | 3.15%+EURIBOR | EUR         | 2021        | 10      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 13 895     | 10 367                            | 3 528               |               |             |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |              |               |
|------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                          | 31.12.2020   | 31.12.2019    |
| Masinad ja seadmed                       | 4 167        | 16 667        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>4 167</b> | <b>16 667</b> |

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Juriidiline isik              | 4 149 870  | 4 149 870                         |                     |             | 12%          | EUR         | 2021        |         |
|                               |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Omanikud                      | 190 000    | 190 000                           |                     |             | 0%           | EUR         | 2021        |         |
| Lühiajalised laenud kokku     | 4 339 870  | 4 339 870                         |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud           |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Juriidiline isik              | 4 237 633  |                                   | 4 237 633           |             | 11-14%       | USD         | 2022        |         |
| Pikaajalised laenud kokku     | 4 237 633  |                                   | 4 237 633           |             |              |             |             |         |
| Kapitalirendikohustised kokku | 3 528      | 3 528                             |                     |             |              |             |             | 9       |
| Laenukohustised kokku         | 8 581 031  | 4 343 398                         | 4 237 633           |             |              |             |             |         |
|                               |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                               | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Juriidiline isik              | 700 000    | 700 000                           |                     |             | 10%          | EUR         | 2020        |         |
| Juriidiline isik              | 4 628 806  | 4 628 806                         |                     |             | 3,4-14%      | USD         | 2020        |         |
| Omanikud                      | 190 000    | 190 000                           |                     |             | 0%           | EUR         | 2020        |         |
| Lühiajalised laenud kokku     | 5 518 806  | 5 518 806                         |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud           |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Juriidiline isik              | 4 400 000  |                                   | 4 400 000           |             | 10%          | EUR         | 2021        |         |
| Pikaajalised laenud kokku     | 4 400 000  |                                   | 4 400 000           |             |              |             |             |         |
| Kapitalirendikohustised kokku | 13 895     | 10 367                            | 3 528               |             |              |             |             | 9       |
| Laenukohustised kokku         | 9 932 701  | 5 529 173                         | 4 403 528           |             |              |             |             |         |



## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 25 958        | 25 958         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 555         | 1 555          |         |
| Maksuvõlad                       | 3 147         | 3 147          | 5       |
| Muud võlad                       | 29 336        | 29 336         |         |
| Intressivõlad                    | 26 660        | 26 660         |         |
| Muud viitvõlad                   | 2 676         | 2 676          |         |
| Saadud ettemaksed                | 16 299        | 16 299         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 16 299        | 16 299         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>76 295</b> | <b>76 295</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2019     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 772 771        | 772 771        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 323          | 3 323          |         |
| Maksuvõlad                       | 2 102          | 2 102          | 5       |
| Muud võlad                       | 111 707        | 111 707        |         |
| Intressivõlad                    | 93 190         | 93 190         |         |
| Dividendivõlad                   | 15 000         | 15 000         |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 517          | 3 517          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>889 903</b> | <b>889 903</b> |         |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2020 | 31.12.2019     |
|---------------------------------------------|------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |            |                |
| Võimalikud dividendid                       | 0          | 153 345        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 0          | 37 639         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>0</b>   | <b>190 984</b> |

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                                   | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                        | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk)                    | 2          | 2          |
| 2 osa nimiväärtusega 1 250.00 EUR |            |            |

Omakapitali sissemakse maksid omanikud 2014 aastal.

Omanikud tegid 2021 aasatl äriregistrile avaldus, osakapitalimakse kohta.

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2020             | 2019              |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                   |
| Hispaania                                         | 0                | 522 455           |
| Leedu                                             | 1 188 704        | 309 351           |
| Läti                                              | 0                | 366 221           |
| Saksamaa                                          | 0                | 819 615           |
| Eesti                                             | 58 700           | 346 163           |
| Soome                                             | 0                | 1 284 150         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 247 404</b> | <b>3 647 955</b>  |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                   |
| Türgi                                             | 1 769 019        | 19 389 562        |
| Venemaa                                           | 0                | 12 032            |
| Šveits                                            | 2 202 346        | 870 904           |
| Araabia Ühendemiraadid                            | 0                | 36 844            |
| Pakistan                                          | 0                | 175 298           |
| Singapur                                          | 159 478          | 814 299           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>4 130 843</b> | <b>21 298 939</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>5 378 247</b> | <b>24 946 894</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                   |
| Vana metalli hulgi müük                           | 5 378 247        | 24 946 894        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>5 378 247</b> | <b>24 946 894</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2020          | 2019           |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Kasum valuutakursi muutustest  | 0             | 55 829         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 27 362        | 103 853        |
| Kindlustus                     | 35 864        | 0              |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>63 226</b> | <b>159 682</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2020             | 2019              |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 5 025 106        | 21 337 889        |
| Transpordikulud                                  | 281 714          | 2 317 906         |
| Komisijoni kulud                                 | 9 293            | 22 844            |
| Tolli kulud                                      | 0                | 1 304             |
| Kaupade kontroll                                 | 2 357            | 118 553           |
| Stividorikulud                                   | 76 933           | 447 675           |
| Uleseisu kulud                                   | 0                | 21 574            |
| Turunduskulud                                    | 6 413            | 107 209           |
| Kindlustuskulud                                  | 3 287            | 30 892            |
| Ladustamis kulud                                 | 140 362          | 195 664           |
| Lõplikud kulud                                   | 0                | 16 013            |
| Ekspedeerimise kulud                             | 18 962           | 0                 |
| Kvaliteedi kontroll                              | 31 570           | 0                 |
| Pangateenused                                    | 7 642            | 0                 |
| Komandeeringud                                   | 15 449           | 0                 |
| Muud                                             | 7 175            | 3 561             |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>5 626 263</b> | <b>24 621 084</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2020           | 2019           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 3 978          | 5 332          |
| Mitmesugused bürookulud                | 2 853          | 503            |
| Lähetuskulud                           | 15 449         | 41 234         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 4 038          | 936            |
| Pangateenused                          | 7 642          | 9 614          |
| Kohtu kulud                            | 120 308        | 0              |
| Side kulud                             | 2 621          | 4 832          |
| Kindlustus kulud                       | 1 834          | 2 028          |
| Akreditiivi kulud                      | 5 927          | 5 338          |
| Juriidilised kulud                     | 3 458          | 53 116         |
| Notari kulud                           | 220            | 2 293          |
| Audiitori kulud                        | 2 450          | 2 100          |
| Lootused nõuded                        | 0              | 86 700         |
| Muud                                   | 10 154         | 17 744         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>180 932</b> | <b>231 770</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2020           | 2019          |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 95 348         | 54 834        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 31 494         | 18 201        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>126 842</b> | <b>73 035</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 3              | 3             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 1              | 1             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2              | 2             |

## Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

|                                               | 2020     | 2019           |
|-----------------------------------------------|----------|----------------|
| Investeeringute allahindlus                   | 0        | 129 821        |
| <b>Kokku olulised käibevara allahindlused</b> | <b>0</b> | <b>129 821</b> |

## Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2020           | 2019           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt       | 175 967        | 641 931        |
| Intressikulu kapitalirendilt | 376            | 643            |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>176 343</b> | <b>642 574</b> |

## Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2020         | 2019           |
|----------------------------|--------------|----------------|
| Intressitulu laenudelt     | 3 600        | 214 821        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>3 600</b> | <b>214 821</b> |

## Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2020           | 2019           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 376 030        | -38 899        |
| Kindlustus tulud                         | 0              | 3 760          |
| Muud                                     | -131           | 101            |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>375 899</b> | <b>-35 038</b> |

## Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2020              |          | 2019     |
|----------------------------|-------------------|----------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 15 000            | 3 192    | 0        |
| Eesti                      | 15 000            | 3 192    |          |
| <b>Kokku</b>               | 15 000            | 3 192    | 0        |

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 068 243  | 202 538    | 1 098 632  | 202 538    |

### Laenud

| 2020                                                                                                                             | Saadud intressid |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |                  |
| Eestisud OÜ                                                                                                                      | 5 400            |

| 2019                                                                                                                             | Antud laenud | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |               |                             |              |             |             |
| Eestisud OÜ                                                                                                                      | 30 000       |               |                             | 12%          | EUR         | 2020        |
| Omanik                                                                                                                           |              | 200 000       | 10 000                      | 0%           | EUR         | 2020        |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2020                      |                            | 2019                      |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0                         | 12 770                     | 6 955 287                 | 128 438                    |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2020   | 2019   |
| Arvestatud tasu                                                               | 82 950 | 42 126 |

## Lisa 25 Tegevuse jätkuvus

Vatamata, et Korsol Trade OÜ omakapital seisuga 31.12.2020.a. ei vasta Äriseadustiku nõuetele, on majandusüksus jätkuvalt tegutsev.

Suur kahjum on seotud Covid-19 piirangutega 2020. aastas.

Meie edasised plaanid on järgmised:

- 1.Korsol Trade OÜ metallijäätmete kokkuostmiseks teinud ettemakseid kokku ca 3,7 miljonit eurot, ettemaksutud kaup asub osaliselt Leedus Klaipeda sadamas ja osaliselt Venemaal Arhangelski sadamas. Selle müümisega parandame oma olukorra.
- 2.Investoritega on sõlmitud eelkõikulepe kredidilepingute pikendamiseks ja intressimäärade vähendamiseks.
3. Tegevusturu laiendamine.

Hindame nende plaanide teostavust tõenäoliseks.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

**Korsol Trade OÜ (registrikood: 12723979) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VLADIMIR SOLOVJOV  | Juhatuse liige     | 08.07.2021           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Korsol Trade OÜ osanikele

## Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Korsol Trade OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2020 on bilansireal „Nõuded ja ettemaksed“ kajastatud ettemaksed summas 256 549 eurot. Tegemist on kahe kohtuasjaga seotud kulutustega, mis audiitori arvates peaksid olema kajastatud kuluna kasumiaruandes. Selle tulemusena ettevõtte kasum ja omakapital väheneksid 256 549 euro võrra. Kohtukulude kohta märkuse põhjustanud asjaolu eksisteerib ka algsaldodes.

Seisuga 31.12.2020 on bilansireal „varud“ kajastatud ettemaks varude eest summas 531463 eurot. Ettemaksu tagasisaamiseks on algatatud kohtuvaidlus mis on hetkel käimas. Audiitori arvates peab antud nõue vastavalt konservatiivsuse printsiibile kajastuma kuludes. Ettemaksu kohta märkuse põhjustanud asjaolu eksisteerib ka algsaldodes.

Ettevõtte varade hulgas kajastusid 31.12.2020 seisuga nõuded ostjate vastu summas 137570 eurot, mille laekumise tõenäosuse kohta puudusid auditi toimumise seisuga piisavad tõendusmaterjalid. Minu arvates, vastavalt konservatiivsuse printsiibile peavad antud nõuded kajastuma kuludes. Selle tulemusena ettevõtte kasum ja omakapital väheneksid 137570 euro võrra

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Muutmata meie seisukohta juhime tähelepanu, et Korsol Trade OÜ omakapital 31. detsember 2020 seisuga ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhtkond on avalikustanud raamatupidamiseaastaaruande lisas 25 alused, millele tuginedes on raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

## Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitada infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

## Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulisi ebakindlusi sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Auditiorettevõtja tegevusloa number:53

Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Koskla tn 20-2, 10615

15.07.2021



## Audiitorite digitaalallkirjad

Korsol Trade OÜ (registrikood: 12723979) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARINA LILLO       | Vandeaudiitor      | 15.07.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 190 984         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -337 364        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-146 380</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Metallide ja metallimaakide hulgimüük | 46721      | 5378247         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi     | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|--------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Vladimir Solovjov  | 37512060338                               | Eesti             | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Aleksandr Kornilov | 37003180311                               | Eesti             | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Mobiiltelefon   | +372 56358819  |
| E-posti aadress | info@korsol.ee |