

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Intressitulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Tulumaks	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid.

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

Ülevaade aruandeperioodi tegevusest.

2019 aastal moodustas OÜ Korsol Tradi müügitulu 24 946,89 tuh, euro, mis oli vähem kui eelmisel aastal.

Projekti lõpuleviimine Peterburis vähendas ettevõtte käivet. Samal ajal, 2019. aastal, hakkas ettevõtte arendama materjalide vedu Klaipeda sadamast (Leedu). Selles valdkonnas on see esimene tööaasta ja veokulusid pole võimalik 2018. aasta tasemele vähendada. 2019. aastal ei ole pankadel sõbralikku äripoliitikat, kuna meie partnerid asuvad peamiselt väljaspool Eestit, mis tekitab klientide ja tarnijate arvutuste kohaselt raskusi.

Personal.

2019.aasta jooksul töötas OÜ-s Korsol Trad-i üks inimene töölepingu alusel, kelle töötasu moodustas 12,1 tuh.euro ja kaks juhatuse liikmed lepingu alusel, kellele makstud 42,1 tuh.euro.

	2019	2018
Müügi tulu euro	24 946 894	55 068 491
Tulu kasv	-54,70%	25,91%
Puhaskasum (-kahjum) euro	- 461 108	104 207
Kasumi kasv	0	-39,02%
Puhasrentablus	0	0,19%
Ljühiajaliste kohustuste kattekorjada 1,60		4,24
ROA	0	1,40%
ROE	0	15,56%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valem

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 - müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 - puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100

Puhaskrentablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Ljühiajaliste kohustuste kattekorjada (euro) = käibevara / ljühiajalised kohustused

ROA% = puhaskasum / varad * 100

ROE% = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	544 060	187 747	2
Nõuded ja ettemaksed	4 485 573	4 771 951	3
Varud	5 457 156	2 226 659	4
Kokku käibevarad	10 486 789	7 186 357	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	445 000	0	7
Materiaalsed põhivarad	214 121	253 470	8
Kokku põhivarad	659 121	253 470	
Kokku varad	11 145 910	7 439 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 529 173	1 158 409	10
Võlad ja ettemaksed	1 019 725	597 930	11
Kokku lühiajalised kohustised	6 548 898	1 756 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 403 528	5 013 896	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 403 528	5 013 896	
Kokku kohustised	10 952 426	6 770 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	652 092	562 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-461 108	104 207	
Kokku omakapital	193 484	669 592	
Kokku kohustised ja omakapital	11 145 910	7 439 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	24 946 894	55 068 491	14
Muud äritulud	159 682	329 556	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 621 084	-53 877 436	16
Mitmesugused tegevuskulud	-231 770	-227 944	17
Tööjõukulud	-73 034	-98 337	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-39 348	-39 050	8
Olulised käibevara allahindlused	-129 821	0	19
Muud ärikulud	-9 836	-17	
Ärikasum (kahjum)	1 683	1 155 263	
Intressitulud	214 821	5 400	21
Intressikulud	-642 574	-835 542	20
Muud finantstulud ja -kulud	-35 038	-214 914	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-461 108	110 207	
Tulumaks	0	-6 000	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-461 108	104 207	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 683	1 155 263	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 349	39 050	8
Muud korrigeerimised	6 486	0	
Kokku korrigeerimised	45 835	39 050	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	864 863	1 468 956	
Varude muutus	-3 230 497	431 076	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	421 795	-1 070 259	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 896 321	2 024 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-445 000	0	7
Antud laenud	-604 635	0	
Antud laenude tagasimaksed	26 150	0	
Laekunud intressid	143	145 120	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 023 342	145 120	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 990 397	35 075 235	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 230 000	-36 344 659	
Makstud intressid	-449 383	-975 263	20
Makstud dividendid	0	-24 000	23
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 000	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 311 014	-2 274 687	
Kokku rahavood	391 351	-105 481	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	187 747	508 142	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	391 351	-105 481	
Valuutakursside muutuste mõju	-35 038	-214 914	22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	544 060	187 747	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	586 885	589 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)		104 207	104 207
Väljakuulutatud dividendid		-24 000	-24 000
31.12.2018	2 500	667 092	669 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-461 108	-461 108
Väljakuulutatud dividendid		-15 000	-15 000
31.12.2019	2 500	190 984	193 484

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Korsol Trade 31.12.2019.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 vähendamisenä (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 tootmisseadmete 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Citadele banka Eesti filiaal AS	0	27 395
Kassa	4 248	5 491
Tallinn Business Bank Ltd.	531 095	154 787
East-West United Bank S.A.	8 717	0
JSC Rietumu Banka	0	74
Kokku raha	544 060	187 747

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kohtukulud	268 599	268 599	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 485 573	4 485 573	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 180 901	4 180 901	
Ostjatelt laekumata arved	4 180 901	4 180 901	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 762	1 762	5
Muud nõuded	57 183	57 183	6
Laenunõuded	30 000	30 000	
Intressinõuded	5 400	5 400	
Viitlaekumised	21 783	21 783	
Kohtukulud	269 755	269 755	
Ettemaksed tarnitajatele teenuste eest	262 350	262 350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 771 951	4 771 951	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	83 767	78 485	
Ettemaksed varude eest	5 373 389	2 148 174	
Ettemaksed varude eest	4 441 497	0	
Ettemaksed varude eest seotud osapooleb	931 892	0	24
Kokku varud	5 457 156	2 226 659	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		113		112
Käibemaks	4 812		1 762	
Üksikisiku tulumaks		656		1 475
Sotsiaalmaks		1 282		2 667
Kohustuslik kogumispension		29		113
Töötuskindlustusmaksed		22		44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 812	2 102	1 762	4 411

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	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				21
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				
Kokku muud nõuded	1 138 268	1 138 268				
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	30 000	30 000	12%	EUR	2019	24
Intressinõuded	5 400	5 400				21
Viitlaekumised	21 783	21 783				
Kokku muud nõuded	57 183	57 183				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	445 000
31.12.2019	445 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2017					
Soetusmaksumus	275 367	50 000		50 000	325 367
Akumuleeritud kulum	-28 987	-8 333		-8 333	-37 320
Jääkmaksumus	246 380	41 667		41 667	288 047
Ostud ja parendused			4 472	4 472	4 472
Amortisatsioonikulu	-25 953	-12 500	-596	-13 096	-39 049
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustised kokku	13 895	10 367	3 528				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising AS	23 942	10 046	13 896	3.15%+EURIBOR	EUR	2021	10
Kapitalirendikohustised kokku	23 942	10 046	13 896				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	16 667	29 167
Kokku	16 667	29 167

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	275 000	275 000			14%	EUR	2019	
Juriidiline isik	873 363	873 363			14%	USD	2019	
Lühiajalised laenud kokku	1 148 363	1 148 363						
Pikaajalised laenud								
Juriidiline isik	5 000 000		5 000 000		12%	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	5 000 000		5 000 000					
Kapitalirendikohustised kokku	23 942	10 046	13 896					9
Laenukohustised kokku	6 172 305	1 158 409	5 013 896					

Laenukohustuste tagamiseks ei ole vara panditud.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	241 529	241 529	
Intressivõlad	93 190	93 190	
Dividendivõlad	15 000	15 000	
Muud viitvõlad	133 339	133 339	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 019 725	1 019 725	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	383 140	383 140	
Võlad töövõtjatele	5 200	5 200	
Maksuvõlad	4 411	4 411	5
Muud võlad	205 179	205 179	
Intressivõlad	201 582	201 582	
Muud viitvõlad	3 597	3 597	
Kokku võlad ja ettemaksed	597 930	597 930	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	153 345	83 366
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 639	20 841
Kokku tingimuslikud kohustised	190 984	104 207

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
2 osa nimiväärtusega 1 250.00 EUR		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	346 163	36 593
Soome	1 284 150	4 610 344
Hispaania	522 455	2 363 163
Leedu	309 351	199 794
Prantsusmaa	0	4 676 506
Läti	366 221	1 559 729
Saksamaa	819 615	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 647 955	13 446 129
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	19 389 562	36 034 671
Venemaa	12 032	1 515 072
Šveits	870 904	3 793 585
Araabia Ühendemiraadid	36 844	279 034
Pakistan	175 298	0
Singapur	814 299	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 298 939	41 622 362
Kokku müügitulu	24 946 894	55 068 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vana metalli hulgi müük	24 946 894	55 068 491
Kokku müügitulu	24 946 894	55 068 491

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum valuutakursi muutustest	55 829	328 837
Trahvid, viivised ja hüvitised	103 853	0
Muud	0	719
Kokku muud äritulud	159 682	329 556

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

	2019	2018
Tooraine ja materjal	21 337 889	45 828 118
Transpordikulud	2 317 906	5 164 980
Komisjoni kulud	22 844	125 695
Tolli kulud	1 304	1 046 633
Kaupade kontroll	118 553	145 744
Stividorikulud	447 675	1 312 764
Uleseisu kulud	21 574	136 344
Turunduskulud	107 209	49 665
Kindlustuskulud	30 892	51 480
Ladustamis kulud	195 664	0
Lõplikud kulud	16 013	0
Muud	3 561	16 013
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 621 084	53 877 436

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	5 332	1 787
Mitmesugused bürookulud	503	703
Lähetuskulud	41 234	74 726
Riiklikud ja kohalikud maksud	936	296
Pangateenused	9 614	21 385
Turundus kulud	0	63 537
Side kulud	4 832	5 649
Kindlustus kulud	2 028	2 165
Akreditiivi kulud	5 338	40 140
Juriidilised kulud	53 116	1 232
Notari kulud	2 293	0
Audiitori kulud	2 100	2 267
Lootused nõuded	86 700	0
Muud	17 744	14 057
Kokku mitmesugused tegevuskulud	231 770	227 944

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	54 834	73 866
Sotsiaalmaksud	18 201	24 470
Kokku tööjõukulud	73 035	98 336
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)

	2019
Investeeringute allahindlus	129 821
Kokku olulised käibevara allahindlused	129 821

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	641 931	834 588
Intressikulu kapitalirendilt	643	954
Kokku intressikulud	642 574	835 542

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	214 821	5 400
Kokku intressitulud	214 821	5 400

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-38 899	-214 914
Kindlustus tulud	3 760	0
Muud	101	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-35 038	-214 914

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019	2018	
	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	24 000	6 000
Kokku	0	24 000	6 000

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 007 610	190 000	35 400

Laenud

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

2018	Antud 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	2019
Omanik		35 000	0%	EUR	2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	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	6 955 287	128 438

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	42 126	62 066

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks.

Materjali kogumise peatamise ja suutmatuse korraldada selle ärasaatmist on materjali ladustamise kulud kasvanud. Rahavoogude aeglustumine on suurendanud rahastamiskulusid.

Materjalide kogumise aeglustamine ja nende vahelise intervalli suurendamine viis töökoormuse vähenemiseni.

Ettevõtte ennetähtaegsed kohustused täideti vastavalt lepingute tingimustele.

Sõlmitud lepingute arvu vähendamine, rahastamiskulude suurendamine, täiendavate hoiuruumide ilmumine toob muidugi kaasa ettevõtte kasumi vähenemise.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2020

Korsol Trade OÜ (registrikood: 12723979) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR SOLOVJOV	Juhatuse liige	15.06.2020
ALEKSANDR KORNILOV	Juhatuse liige	15.06.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Korsol Trade OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Korsol Trade OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2019 on bilansireal „Nõuded ja ettemaksed” kajastatud ettemaksed summas 268 599 eurot. Tegemist on kahe kohtuasjaga seotud kulutustega, mis audiitori arvates peaksid olema kajastatud kuluna kasumiaruandes. Selle tulemusena ettevõtte kasum ja omakapital väheneksid 268 599 euro võrra. Kohtukulude kohta märkuse põhjustanud asjaolu eksisteerib ka algsaldodes.

Seisuga 31.12.2019 on bilansireal „varud” kajastatud ettemaks varude eest summas 536481 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.

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 arvestusekspertide 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.

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, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiipi, 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 arvamust. 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 auditiprotseduure 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, väärseisite 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 alusprintsiibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust 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 arvamust. 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
Audiitorettevõtja tegevusloa number:53
Koskla 20-2, Tallinn
18.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Korsol Trade OÜ (registrikood: 12723979) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	18.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	652 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-461 108
Kokku	190 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	24946894	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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