

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Coregon

registrikood: 14246130

tänava/talu nimi, Masti tn 3-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 55594924,+37256247714

e-posti aadress: coregon58@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Coregon asutati aprillis 2017 aastal. Põhitegevus OÜ Coregon on kala-ja kalatoodete müük.

Müügitulu 2019 aastal moodustas 571149 eur.

OÜ Coregon müügitulust moodustas 69% eksport ja 31 % müügitulu Eestis.

Peamine kala müügiturg oli Aserbaidžan.

2019. aasta lõpus Coregon OÜ-le oli keskmiselt 5 töötajat (s.h. juhatuse liige Fakhrat Mamedov)

Majandusaasta lõpetas kahjumiga 38278 eur.

2020 aastal firmal projektis suurendada nettokäivekala-ja kalatoodete müüki.

OÜ COREGON PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2019.a.	2018.a.
1. Varade rentaablus	-0,252	0,185
2. Osakapitali rentaablus (ROE)	- 3,128	0,188
3. Maksevõime üldine tase	1,058	52,181
4. Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0	0

Suhtarvude arvutamise meetoodika :

Varade rentaablus = puhakasum/ varad kokku

Osakapitali rentaablus(ROE) = puhakasum / osakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe =võõrkapital/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 269	48 714	2
Nõuded ja ettemaksed	117 736	2 789	3
Kokku käibevarad	148 005	51 503	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 162	0	6
Kokku põhivarad	4 162	0	
Kokku varad	152 167	51 503	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	139 929	987	7
Kokku lühiajalised kohustised	139 929	987	
Kokku kohustised	139 929	987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 266	40 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 278	9 518	
Kokku omakapital	12 238	50 516	
Kokku kohustised ja omakapital	152 167	51 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	571 149	800 411	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-536 027	-728 052	11
Mitmesugused tegevuskulud	-44 789	-58 594	12
Tööjõukulud	-24 693	-4 121	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-338	0	
Muud ärikulud	-3 582	-134	14
Ärikasum (kahjum)	-38 280	9 510	
Intressitulud	0	8	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 278	9 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 278	9 518	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Coregon 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Coregon 2019 kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euro Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 20%

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muud masinad ja seadmed	5

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

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

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“ Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, milnad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalse põhivara). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekiimise perioodil.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande lisades on raamatupidamiskohustuslane kohustatud avalikustama järgmist informatsiooni(LAS 1.112)

(a)millest raamatupidamise seaduse pr.17 lubatud raamatupidamistavast lähtuvalt on raamatupidamise aastaaruanne koostatud (s.o kas IFRS või RT juhendites kirjeldatud Eesti hea raamatupidamistava);

(b) aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus;

(c)täendav informatsioon oluliste põhjaruannetes esitatud kirjete ning nende muutuste kohta aruandeperioodil (põhjaruanded tuleb varustada viidetega lisadele, mis selgitavad lähemalt põhjaruannetes esitatud andmeid);

(d) muu informatsioon , mis on vajalik õige ja õiglase õlevaate andmiseks

raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist , majandustulemusest ja rahavoogudest

(näiteks tingimuslikud kohustused ; tehingud osapooltega ; sündmused pärast bilanssipäeva)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
pangakontod	30 266	48 714
kassa	3	0
Kokku raha	30 269	48 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 954	81 954
Ostjatelt laekumata arved	81 954	81 954
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 342	7 342
Ettemaksed	19 800	19 800
Muud makstud ettemaksed	19 800	19 800
tagatisraha	8 640	8 640
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 736	117 736
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 306	1 306
Ostjatelt laekumata arved	1 306	1 306
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 483	1 483
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 789	2 789

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	81 954	1 306
Kokku nõuded ostjate vastu	81 954	1 306

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 456			242
Üksikisiku tulumaks		625		76
Sotsiaalmaks		1 566		127
Kohustuslik kogumispension		46		
Töötuskindlustusmaksed		152		12
Ettemaksukonto jääk	5 886		1 483	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 342	2 389	1 483	457

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	4 500	4 500
Amortisatsioonikulu	-338	-338
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 500	4 500
Akumuleeritud kulum	-338	-338
Jääkmaksumus	4 162	4 162

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	128 940	128 940
Võlad töövõtjatele	3 998	3 998
Maksuvõlad	2 389	2 389
Muud võlad	4 602	4 602
Muud viitvõlad	4 602	4 602
Kokku võlad ja ettemaksed	139 929	139 929
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18	18
Võlad töövõtjatele	303	303
Maksuvõlad	457	457
Muud võlad	209	209
Muud viitvõlad	209	209
Kokku võlad ja ettemaksed	987	987

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
eestitarnijad	25 511	18
muud	103 429	0
Kokku võlad tarnijatele	128 940	18

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 570	40 213
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 398	10 053
Kokku tingimuslikud kohustised	11 968	50 266

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	178 437	1 374
Holland	124 800	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 237	1 374
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Aserbaidžaan	193 977	0
Valgevene	0	793 237
Ukraina	37 414	5 800
Gruusia	36 521	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	267 912	799 037
Kokku müügitulu	571 149	800 411
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kala-ja kalatoodete muuk	531 946	793 237
teenused	39 203	7 174
Kokku müügitulu	571 149	800 411

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	413 866	669 107
Energia	19 343	54
Elektrienergia	19 343	54
Transpordikulud	102 498	58 891
Muud	320	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	536 027	728 052

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	38 471	1 693
Mitmesugused bürookulud	1 715	0
pangateenused	234	29
lootusetu nõue	0	56 872
väikevahendide kulum	1 224	0
Muud	3 145	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 789	58 594

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	18 455	3 080
Sotsiaalmaksud	6 090	1 016
Arvestatud töötuskindlustusmaks	148	25
Kokku tööjõukulud	24 693	4 121
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	3 538	0
intress laenu eest	44	134
Kokku muud ärikulud	3 582	134

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järel ja aastaaruande kinnitamise vahel oli paljudes riikides, sh Eestis kuulutatud välja eriolukord seoses uue koroonaviirusega (Covid-19). See võib avaldada mõju ka OÜ Coregon äritegevusele, eelkõige selle kaudu, kuidas meie klientide äritegevus ja kindlustusvajadused sellest mõjutada saavad. Juhtkond on koostanud kriisiolukorraks tegevusplaani ja teeb regulaarset mõjuanalüüsi ettevõtte äritegevusele. Kuna uus viirus hakkas levima bilansipäeva järel, siis ei mõjuta see ettevõtte finantspositsiooni seisuga 31.12.2019. Aruande kinnitamise kuupäevaks ei avaldanud eriolukord olulist mõju firma äritegevusele, kuid eriolukord Eestis ning selle potentsiaalne mõju äritegevusele võib muutuda pidevalt, siis ei pea juhtkond otstarbekaks anda ühte lõplikku hinnangut selle viiruse leviku mõju kohta meie äritegevusele.

Aruande koostamise ja bilansipäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.10.2020

OÜ Coregon (registrikood: 14246130) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FAKHRAT MAMEDOV	Juhatuse liige	22.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 278
Kokku	11 988

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 278
Kokku	11 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	571149	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fakhrat Mamedov	35802130226	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55594924
E-posti aadress	coregon58@gmail.com