

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Corestone

registrikood: 10587360

tänavatänu nimi, Tornimäe tn 7-69
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: info@corestone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Intressitulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2022. aasta jooksul jätkasid OÜ Corestone tütarettevõtted kompleksse strateegia elluviimist materjalide taaskasutamise ja ringmajanduse valdkondades.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. 2023. aastal algab tootmine OÜ Corestone Agri piloottehasel ning alustatakse täiemahulise tootmisüksuse rajamist. OÜ Corestone on saavutanud põhimõttelised kokkulepped võlausaldajatega kohustuste restruktureerimiseks (intressi alandamine ja maksetähtaegade pikendamine) ning alustanud täiendava kapitali kaasamise protsessi.

Pärast bilansipäeva on toimunud juhatuse erakorraline tagasikutsumine endise juhatuse rikkumiste ja usalduse kaotuse tõttu ning uus juhatuse ei vastuta ega saa vastutada aastaaruande vastavuse eest ühingu tegelikult majanduslikule olukorrale, kuna kontrolli käigus on selgunud, et ühingu raamatupidamises on varasemalt kajastatud muuhulgas selliseid varasid, mida ühingu praegusele juhatusele arusaadavalt ei ole ühingule kunagi kuulunud. Varade hinnad on selgelt moonutatud ning ei vasta tegelikkusele ei oma sisult ega suurusele.

Ühing teeb kõik endast oleneva tegeliku olukorra väljaselgitamiseks ning vajalike edasiste sammude astumiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	541	456
Nõuded ja ettemaksed	290 201	834 497
Varud	95 193	0
Kokku käibevarad	385 935	834 953
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 671 312	28 473 000
Materiaalsed põhivarad	0	65
Kokku põhivarad	1 671 312	28 473 065
Kokku varad	2 057 247	29 308 018
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 261 267	3 425 679
Võlad ja ettemaksed	2 200 787	1 194 528
Kokku lühiajalised kohustised	5 462 054	4 620 207
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	155 000	155 000
Võlad ja ettemaksed	66 809	54 409
Kokku pikaajalised kohustised	221 809	209 409
Kokku kohustised	5 683 863	4 829 616
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	105 076	105 076
Ülekurss	502 317	502 317
Kohustuslik reservkapital	12 230	12 230
Muu omakapital	915 917	915 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 942 862	22 631 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 105 018	311 561
Kokku omakapital	-3 626 616	24 478 402
Kokku kohustised ja omakapital	2 057 247	29 308 018

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	248	40 014
Mitmesugused tegevuskulud	-25 064	-34 404
Tööjõukulud	-76 927	-77 843
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-203 518	-36 323
Muud ärikulud	-852	-374
Ärikasum (kahjum)	-306 113	-108 930
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-26 801 688	967 810
Intressitulud	19 454	96 678
Intressikulud	-1 016 671	-1 038 553
Muud finantstulud ja -kulud	0	394 556
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 105 018	311 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 105 018	311 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Corestone OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Corestone OÜ on vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Ettevõtte ei koostanud konsolideeritud aruannet tuginedes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse § 29 lõikes 5 toodud erandile.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr 1

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaid kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Õiglase väärtuse meetodi kasutamisel kajastatakse kõiki samasse klassi kuuluvaid investeeringuobjekte õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igale bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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.

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 tööeast. 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 kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Arvutite ja arvutisüsteemide amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse amortisatsioonimäära 40% aastas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 910	16 910
Laenunõuded	273 195	273 195
Ettemaksed	96	96
Muud makstud ettemaksed	96	96
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 201	290 201
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	647 715	647 715
Muud nõuded	186 782	186 782
Intressinõuded	186 782	186 782
Kokku nõuded ja ettemaksed	834 497	834 497

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 671 312	28 473 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 671 312	28 473 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 937	35 548	37 485
Akumuleeritud kulum	-1 098	0	-1 098
Jääkmaksumus	839	35 548	36 387
Amortisatsioonikulu	-774		-774
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-35 548	-35 548
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 937	35 548	37 485
Akumuleeritud kulum	-1 872	-35 548	-37 420
Jääkmaksumus	65	0	65
Amortisatsioonikulu	-65		-65
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 937	0	1 937
Akumuleeritud kulum	-1 937	0	-1 937
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt	2 300	2 300			1%	EUR	2023
Juriidilistelt isikutelt	3 106 155	3 106 155			30%	EUR	2023
Seotud osapooltelt	152 812	152 812			30%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	3 261 267	3 261 267					
Pikaajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt	155 000	0	155 000		8%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	155 000		155 000				
Laenukohustised kokku	3 416 267	3 261 267	155 000				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt	2 300	2 300			1%	EUR	2022
Juriidilistelt isikutelt	3 106 155	3 106 155			30%	EUR	2022
Seotud osapooltelt	317 224	317 224			30%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	3 425 679	3 425 679					
Pikaajalised laenud							
Juriidilistelt isikutelt	155 000	0	155 000		8%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	155 000		155 000				
Laenukohustised kokku	3 580 679	3 425 679	155 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 086	6 086	
Võlad töövõtjatele	5 348	5 348	
Maksuvõlad	7 664	7 664	
Muud võlad	2 248 498	2 181 689	66 809
Intressivõlad	2 247 657	2 180 848	66 809
Muud viitvõlad	841	841	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 267 596	2 200 787	66 809

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 465	6 465	
Võlad töövõtjatele	3 856	3 856	
Maksuvõlad	3 700	3 700	
Muud võlad	1 234 916	1 180 507	54 409
Intressivõlad	1 231 055	1 176 646	54 409
Muud viitvõlad	3 861	3 861	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 248 937	1 194 528	54 409

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	4 605 874
Kokku tingimuslikud kohustised	0	4 605 874

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	105 076	105 076
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	57 840	58 529
Sotsiaalmaksud	19 087	19 314
Kokku tööjõukulud	76 927	77 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	1 016 671	1 038 553
Kokku intressikulud	1 016 671	1 038 553

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	19 454	96 678
Kokku intressitulud	19 454	96 678

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Oil Shale Holding
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Keith Investments OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	273 195	834 497
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 195	834 497
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	314 234	406 291
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300	2 300

Kokku laenukohustised	316 534	408 591
------------------------------	----------------	----------------

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	397 758	57 368	-100 824	834 497	96 678
Kokku antud laenud	397 758	57 368	-100 824	834 497	96 678

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 484	97 000	-67 500	406 291	94 307
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300	0	0	2 300	0
Kokku laenukohustised	284 784	97 000	-67 500	408 591	94 307

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	57 840	58 529

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2024

OÜ Corestone (registrikood: 10587360) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TALPSEPP	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 942 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 105 018
Kokku	-5 162 156
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 162 156
Kokku	-5 162 156

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@corestone.ee