

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2023

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

Ärinimi: Coriel Metall OÜ

Registrikood: 16031741

Tänavanimi, maja number: Narva mnt 7b

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10117

Telefon: +372 5069976

E-posti aadress: villu.tragon@veracitas.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Coriel Metall OÜ on 2020.aasta augustis asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on metallkonstruktsioonide tootmine (EMTAK 25119). Oma teenuseid pakutakse nii Eestis kui ka välisriikides.

Aruandeaasta kujunes äriühingule negatiivseks. Müügimahud ja rentaablusnäitajad küll langesid, kuid ettevõtte säilitas hea maksevõime. Püsis stabiilne ja kvalifitseeritud personal ja koostööpartnerite pagas.

Äriühingu juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ning suudetakse taastada kasumlikkus

Peamised finantsnäitajad:

	2023.a.	2022.a.	2020./2021.a.
Müügitulu	306 044,-	391 740.-	0.-
Puhaskasum / -kahjum (-)	-19 105,-	50 396.-	-1 817.-
Ärikasumi määr = Ärikasum / müügitulu	-	12,86%	-
Puhasrentaablus = Puhaskasum / müügitulu	-	12,87%	-
Lüh.kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised	1,52	4,48	1,23
ROA = puhaskasum / varad kokku	-	76,64%	-
ROE = puhaskasum / omakapital kokku	-	98,66%	-

2024. aastal jätkatakse valitud tegevussuunal. Peamiseks eesmärgiks on käibemahu suurendamine ja seeläbi kasumlikkuse taastamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 849	24 224	
Nõuded ja ettemaksed	37 242	41 644	
Nõuded ostjate vastu	26 170	22 770	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 572	16 374	2
Kokku käibevarad	47 091	65 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 773	0	3
Kokku põhivarad	15 773	0	
Kokku varad	62 864	65 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 400	1 400	4,8
Võlad ja ettemaksed	27 490	13 389	
Võlad tarnijatele	11 043	3 854	
Võlad töövõtjatele	9 024	3 114	
Maksuvõlad	7 423	6 351	2
Muud võlad	0	70	
Kokku lühiajalised kohustised	30 890	14 789	
Kokku kohustised	30 890	14 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 579	-1 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 105	50 396	
Kokku omakapital	31 974	51 079	
Kokku kohustised ja omakapital	62 864	65 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	306 044	391 740	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 962	-239 486	5
Mitmesugused tegevuskulud	-47 644	-38 222	6
Tööjõukulud	-90 763	-63 592	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-774	0	3
Muud ärikulud	-9	-45	
Ärikasum (kahjum)	-15 108	50 395	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-4 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 105	50 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 105	50 396	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Coriel Metall OÜ 2023.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Coriel Metall OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2023. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoitudangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende oetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab amade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kolme ja maksumusega alates 300.- EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 823	0	1 631	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 424	0	2 193
Sotsiaalmaks	0	4 411	0	3 668
Kohustuslik kogumispension	0	267	0	222
Töötuskindlustusmaksed	0	321	0	268
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99	0	108	0
Ettemaksukonto jääk	4 650		14 635	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 572	7 423	16 374	6 351

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastuvad maksukohustused ja maksude ettemaksed Soomes.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	15 083	1 464	16 547
Amortisatsioonikulu	-628	-146	-774
31.12.2023			
Soetusmaksumus	15 083	1 464	16 547
Akumuleeritud kulum	-628	-146	-774
Jääkmaksumus	14 455	1 318	15 773

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Veracitas Law Office OÜ	0	0				EUR	
likori OÜ	400	400				EUR	
Laen omanikult	3 000	3 000			0%	EUR	9
Lühiajalised laenud kokku	3 400	3 400					
Laenukohustised kokku	3 400	3 400	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Veracitas Law Office OÜ	1 000	1 000				EUR	
likori OÜ	400	400				EUR	
Laen omanikult	0	0			0%	EUR	9
Lühiajalised laenud kokku	1 400	1 400					
Laenukohustised kokku	1 400	1 400	0	0			

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	144 706	172 177
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 402	49 318
Alltöövõtutööd	0	4 935
Transpordikulud	10 676	10 277
Üür ja rent	44	7
Väheväärtuslikud tööriistad	1 997	1 014
Tööriided ja töökaitsevahendid	2 007	1 463
Masinate varuosad, remont, hooldus	130	295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	181 962	239 486

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	4 002	5 505
Kütus	4 002	5 505
Mitmesugused bürookulud	1 181	393
Lähetuskulud	31 690	24 074
Koolituskulud	410	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Raamatupidamiskulu	4 895	3 390
Pangateenus	24	28
Kindlustuskulud	173	491
Autode remont, hooldus	4 348	3 632
Ruumide kommunaalkulud, hooldus, remont	46	22
Autode kasutusrent	0	345
Muud	827	342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 644	38 222

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	67 733	47 638
Sotsiaalmaksud	23 030	15 954
Kokku tööjõukulud	90 763	63 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	4
Kokku laenukohustised	3 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	321	0	321	0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	4
Kokku laenukohustised	321	0	321	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	3 000	3 000	0	4
Kokku laenukohustised	0	6 000	3 000	3 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 532	16 361

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

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2024

Coriel Metall OÜ (registrikood: 16031741) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MÜNTER	Juhatuse liige	06.06.2024
VILLU TRAGON	Juhatuse liige	10.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 105
Kokku	29 474
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 474
Kokku	29 474

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 105
Kokku	29 474
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 474
Kokku	29 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	306044	100.00%	Jah