

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Corleone Holding OÜ

registrikood: 12768516

postiaadress: Ida-Viru maakond, Lüganuse vald, Sonda alevik,
Posti tn 14

postisihthnumber: 43001

e-posti aadress: dagmar.ala@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Corleone Holding OÜ on asutatud 2014. aastal. Põhitegevusalaks 2023. aastal oli puidugraanulite vahendamine ja inseneriteenuste osutamine. Müügitulu 2023. aastal oli 250 951 (2022.:322 987) eurot. Ettevõttes töötas 2023. aastal keskmiselt kolmi töötajat. Corleone Holding OÜ eesmärgid järgmiseks aastaks on edasi tegeleda antud valdkonnaga, kasvatada müügitulu ning olla jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 019	22 111	
Nõuded ja ettemaksed	59 335	70 972	2
Varud	8 471	8 805	3
Kokku käibevarad	69 825	101 888	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	450	450	
Materiaalsed põhivarad	14 744	1 531	4
Kokku põhivarad	15 194	1 981	
Kokku varad	85 019	103 869	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	33	
Võlad ja ettemaksed	12 850	33 193	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 850	33 226	
Kokku kohustised	12 850	33 226	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	113	113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 030	37 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 526	30 198	
Kokku omakapital	72 169	70 643	
Kokku kohustised ja omakapital	85 019	103 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	250 951	322 987	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 337	-189 036	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 674	-40 772	
Tööjõukulud	-68 941	-61 782	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 454	-1 132	4
Muud ärikulud	-19	-42	
Ärikasum (kahjum)	1 526	30 223	
Intressikulud	0	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 526	30 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 526	30 198	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Corleone Holding OÜ raamatupidamises kasutatakse arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitusviisi kooskõlas Eesti Vabariigis kehtivas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamiskohustuslane tagab aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni saamise finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik arveldused välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Kursivahed kajastatakse muudes finantstuludes või -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglasel väärtusel, v.a aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta ja väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani, mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku kasutusajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640€. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 10-20 %
- arvutid ja tarvikud 10-20 %
- muu materiaalne põhivara 10-20 %.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Müügituluna kajastatakse müüdud toodete eest saadavaid summasid. Tulu varade müügist tulud kajastatakse siis, kui kõik olulised vara omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, et tehingust tulenev majandusliku kasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks Corleone Holding OÜ 2019. majandusaasta aruandes on omanik ja tema pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 626	23 626
Ostjatelt laekumata arved	23 626	23 626
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 500	1 500
Laenunõuded	34 209	34 209
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 335	59 335
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 204	34 204
Ostjatelt laekumata arved	34 204	34 204
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 500	1 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 498	1 498
Laenunõuded	33 770	33 770
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 972	70 972

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	8 173	8 173
Ettemaksed varude eest	298	632
Kokku varud	8 471	8 805

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 539			3 539	3 539
Akumuleeritud kulum	-2 291			-2 291	-2 291
Jääkmaksumus	1 248			1 248	1 248
Ostud ja parendused		1 416		1 416	1 416
Muud ostud ja parendused		1 416		1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-708	-425		-1 133	-1 133
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 539	1 416		4 955	4 955
Akumuleeritud kulum	-2 999	-425		-3 424	-3 424
Jääkmaksumus	540	991		1 531	1 531
Ostud ja parendused			14 667	14 667	14 667
Muud ostud ja parendused			14 667	14 667	14 667
Amortisatsioonikulu	-540	-425	-489	-1 454	-1 454
31.12.2023					
Soetusmaksumus	3 539	1 416	14 667	19 622	19 622
Akumuleeritud kulum	-3 539	-850	-489	-4 878	-4 878
Jääkmaksumus	0	566	14 178	14 744	14 744

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 121	2 121
Võlad töövõtjatele	2 956	2 956
Maksuvõlad	6 088	6 088
Saadud ettemaksed	1 685	1 685
Muud saadud ettemaksed	1 685	1 685
Kokku võlad ja ettemaksed	12 850	12 850
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 354	15 354
Võlad töövõtjatele	3 841	3 841
Maksuvõlad	5 112	5 112
Muud võlad	8 886	8 886
Muud viitvõlad	8 886	8 886
Kokku võlad ja ettemaksed	33 193	33 193

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	51 526	45 876
Sotsiaalmaksud	17 415	15 906
Kokku tööjõukulud	68 941	61 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 365	41 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 365	41 980
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33
Kokku laenukohustised	0	33
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 886
Kokku võlad ja ettemaksed	0	8 886

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 090	26 180	35 270
Kokku antud laenud	9 090	26 180	35 270

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 270	439	35 709
Kokku antud laenud	35 270	439	35 709

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 533	1 500	33
Kokku laenukohustised	1 533	1 500	33

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33	33	0
Kokku laenukohustised	33	33	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 886	12 890
Kokku müüdnud	9 886	12 890

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 919	1 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Corleone Holding OÜ (registrikood: 12768516) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAGMAR ALA	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 526
Kokku	69 556
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 556
Kokku	69 556

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	120762	48.12%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	112802	44.95%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	7387	2.94%	Ei
Metsaraie	02201	5000	1.99%	Ei
Värvimine ja klaasimine	43341	5000	1.99%	Ei