

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CASTRUM GRUPP OÜ

registrikood: 12139536

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Turu tn 34/1

postisihthnumber: 51004

telefon: +372 5120966

e-posti aadress: roland@castrum.ee

veebilehe aadress: www.castrum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Castrum Grupp OÜ põhitegevusalaks on mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük.

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel mingeid väljamakseid tehtud ei ole. Palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole.

Juhatuse hinnangul on Castrum Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	444	740	2
Finantsinvesteeringud	0	423	
Nõuded ja ettemaksed	12 660	14 162	3
Varud	48 493	61 642	4
Kokku käibevarad	61 597	76 967	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 236	24 251	
Kokku põhivarad	19 236	24 251	
Kokku varad	80 833	101 218	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 450	58 851	
Võlad ja ettemaksed	16 321	24 867	5
Kokku lühiajalised kohustised	59 771	83 718	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	15 000	
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	15 000	
Kokku kohustised	74 771	98 718	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 222	-196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090	2 446	
Kokku omakapital	6 062	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	80 833	101 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	109 602	102 367	6
Muud äritulud	29 892	39 721	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 713	-99 051	7
Mitmesugused tegevuskulud	-36 678	-34 567	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 015	-4 643	
Muud ärikulud	-126	-445	
Ärikasum (kahjum)	1 962	3 382	
Intressikulud	-872	-955	
Muud finantstulud ja -kulud	0	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 090	2 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090	2 446	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castrum Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.
Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, lähtudes eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega alates 1000 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parandusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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

Seotud osapooled

Aastaaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	362	0
Pank	82	740
Kokku raha	444	740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 159	1 159
Ostjatelt laekumata arved	1 159	1 159
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	419	419
Laenunõuded	9 069	9 069
Ettemaksed	2 013	2 013
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 660	12 660

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 422	2 422
Ostjatelt laekumata arved	2 422	2 422
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263
Laenunõuded	9 707	9 707
Ettemaksed	1 770	1 770
Tulevaste perioodide kulud	1 770	1 770
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 162	14 162

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	48 210	60 063
Ettemaksed varude eest	283	1 579
Kokku varud	48 493	61 642

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 562	13 562
Saadud ettemaksed	2 759	2 759
Kokku võlad ja ettemaksed	16 321	16 321
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 929	22 929
Maksuvõlad	426	426
Saadud ettemaksed	1 512	1 512
Tulevaste perioodide tulud	1 512	1 512
Kokku võlad ja ettemaksed	24 867	24 867

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 908	102 367
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 694	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 602	102 367
Kokku müügitulu	109 602	102 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	109 602	102 367

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 253	5 866
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	70 980	70 446
Energia	4 570	4 414
Elektrienergia	1 098	1 501
Soojusenergia	3 472	2 913
Transpordikulud	6 781	10 597
Üür ja rent	8 129	7 728
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 713	99 051

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku laenukohustised	15 000	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

CASTRUM GRUPP OÜ (registrikood: 12139536) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND VAASA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090
Kokku	3 312
Katmine	
Kokku	3 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	109602	100.00%	Jah