

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CASTRUM GRUPP OÜ

registrikood: 12139536

tänavanimi: Turu tn 34/1

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	740	1 091	2
Finantsinvesteeringud	423	0	
Nõuded ja ettemaksed	14 162	10 976	3
Varud	61 642	52 878	4
Kokku käibevarad	76 967	64 945	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 251	23 570	
Kokku põhivarad	24 251	23 570	
Kokku varad	101 218	88 515	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 851	59 287	
Võlad ja ettemaksed	24 867	19 174	5
Kokku lühiajalised kohustised	83 718	78 461	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	10 000	
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	10 000	
Kokku kohustised	98 718	88 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-196	-198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 446	2	
Kokku omakapital	2 500	54	
Kokku kohustised ja omakapital	101 218	88 515	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	102 367	97 506	6
Muud äritulud	39 721	43 603	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 051	-106 376	7
Mitmesugused tegevuskulud	-34 567	-29 950	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 643	-3 533	
Muud ärikulud	-445	-60	
Ärikasum (kahjum)	3 382	1 190	
Intressikulud	-955	-1 188	
Muud finantstulud ja -kulud	19	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 446	2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 446	2	

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 ettemaksud

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 akumuliseeritud 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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	0	966
Pank	740	125
Kokku raha	740	1 091

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Laenunõuded	6 706	6 706
Ettemaksed	1 770	1 770
Tulevaste perioodide kulud	1 770	1 770
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 976	10 976

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	60 063	50 939
Ettemaksed varude eest	1 579	1 939
Kokku varud	61 642	52 878

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 317	18 317
Maksuvõlad	390	390
Muud võlad	467	467
Muud viitvõlad	467	467
Kokku võlad ja ettemaksed	19 174	19 174

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 367	95 279
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 367	97 506
Kokku müügitulu	102 367	97 506
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	102 367	97 506

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	5 866	11 539
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	70 446	70 670
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 619
Energia	4 414	1 641
Elektrienergia	1 501	520
Soojusenergia	2 913	1 121
Transpordikulud	10 597	11 634
Üür ja rent	7 728	7 273
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	99 051	106 376

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	10 000
Kokku laenukohustised	15 000	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2023

CASTRUM GRUPP OÜ (registrikood: 12139536) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND VAASA	Juhatuse liige	21.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 446
Kokku	2 250
Katmine	
Kokku	2 250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	102367	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Vaasa	38205312711		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5120966
E-posti aadress	roland@castrum.ee
Veebilehe aadress	www.castrum.ee