

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CASTRUM GRUPP OÜ

registrikood: 12139536

tänavanimi: Turu tn 34/1

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 091	336
Nõuded ja ettemaksed	8 476	9 775
Varud	52 878	56 096
Kokku käibevarad	62 445	66 207
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 570	11 390
Kokku põhivarad	23 570	11 390
Kokku varad	86 015	77 597
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	59 287	52 705
Võlad ja ettemaksed	14 174	12 340
Kokku lühiajalised kohustised	73 461	65 045
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 000	10 000
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	10 000
Kokku kohustised	83 461	75 045
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-198	-461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	263
Kokku omakapital	2 554	2 552
Kokku kohustised ja omakapital	86 015	77 597

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	97 506	71 485
Muud äritulud	43 603	36 290
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 376	-78 147
Mitmesugused tegevuskulud	-29 950	-26 454
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 533	-2 170
Muud ärikulud	-60	-15
Ärikasum (kahjum)	1 190	989
Intressikulud	-1 188	-726
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2	263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	263

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 tööjoudlust 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	966	228
Pangakontod	125	108
Kokku raha	1 091	336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 706	6 706	0	0
Ettemaksed	1 770	1 770	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 770	1 770	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 476	8 476	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	699	699	0	0
Ostjatelt laekumata arved	699	699	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	600	600	0	0
Laenunõuded	6 706	6 706	0	0
Ettemaksed	1 770	1 770	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 770	1 770	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 775	9 775	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	50 939	54 798
Ettemaksed varude eest	1 939	1 298
Kokku varud	52 878	56 096

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	390	600	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	390	600	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	9 167	3 199	12 366	12 366
Akumuleeritud kulum	-1 375	-586	-1 961	-1 961
Jääkmaksumus	7 792	2 613	10 405	10 405
Ostud ja parendused		3 155	3 155	3 155
Amortisatsioonikulu	-1 375	-795	-2 170	-2 170
31.12.2020				
Soetusmaksumus	9 167	6 354	15 521	15 521
Akumuleeritud kulum	-2 750	-1 381	-4 131	-4 131
Jääkmaksumus	6 417	4 973	11 390	11 390
Ostud ja parendused		15 713	15 713	15 713
Muud ostud ja parendused		15 713	15 713	15 713
Amortisatsioonikulu	-1 375	-2 158	-3 533	-3 533
31.12.2021				
Soetusmaksumus	9 167	22 066	31 233	31 233
Akumuleeritud kulum	-4 125	-3 538	-7 663	-7 663
Jääkmaksumus	5 042	18 528	23 570	23 570

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 317	13 317	0	0
Maksuvõlad	390	390	0	0
Muud võlad	467	467	0	0
Muud viitvõlad	467	467	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	14 174	14 174	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 327	12 327	0	0
Muud võlad	13	13	0	0
Muud viitvõlad	13	13	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 340	12 340	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	95 279	69 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 227	2 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 506	71 485
Kokku müügitulu	97 506	71 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	97 506	71 485

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	11 539	8 602
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	70 670	50 336
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 619	1 032
Energia	1 641	1 091
Elektrienergia	520	335
Soojusenergia	1 121	756
Transpordikulud	11 634	9 578
Üür ja rent	7 273	7 508
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	106 376	78 147

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku laenukohustised	10 000	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

CASTRUM GRUPP OÜ (registrikood: 12139536) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND VAASA	Juhatuse liige	28.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	-196
Katmine	
Kokku	-196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	97506	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