

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: CASTRUM GRUPP OÜ

registrikood: 12139536

tänavanimi: Turu tn 34/1

maja number:

linn: Tartu 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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	336	3 645	2
Nõuded ja ettemaksed	9 775	9 407	3
Varud	56 096	52 654	4
Kokku käibevarad	66 207	65 706	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 390	10 405	6
Kokku põhivarad	11 390	10 405	
Kokku varad	77 597	76 111	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 705	49 955	
Võlad ja ettemaksed	12 340	5 063	7
Kokku lühiajalised kohustised	65 045	55 018	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	18 500	
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	18 500	
Kokku kohustised	75 045	73 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-461	487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263	-644	
Kokku omakapital	2 552	2 593	
Kokku kohustised ja omakapital	77 597	76 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	71 485	52 820	8
Muud äritulud	36 290	33 160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 147	-60 018	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 454	-22 752	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 170	-1 854	
Muud ärikulud	-15	-2 000	
Ärikasum (kahjum)	989	-644	
Intressikulud	-726	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263	-644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263	-644	

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 arvestusprintsipi 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, 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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	228	172
Pangakontod	108	3 473
Kokku raha	336	3 645

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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
Muud nõuded	6 706	6 706	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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	684	684	0	0
Ostjatelt laekumata arved	684	684	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	0	0
Muud nõuded	6 929	6 929	0	0
Laenunõuded	6 929	6 929	0	0
Ettemaksed	1 770	1 770	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 770	1 770	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 407	9 407	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	54 798	52 313
Ettemaksed varude eest	1 298	341
Kokku varud	56 096	52 654

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	600	0	24	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	0	24	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	22 000	1 594	23 594	23 594
Akumuleeritud kulum	-9 167	-106	-9 273	-9 273
Jääkmaksumus	12 833	1 488	14 321	14 321
Ostud ja parendused	9 168	1 604	10 772	10 772
Amortisatsioonikulu	-1 375	-479	-1 854	-1 854
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 834	0	-12 834	-12 834
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	10 833
Transpordivahendid	0	10 833
Kokku	0	10 833

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 969	4 969	0	0
Muud võlad	94	94	0	0
Muud viitvõlad	94	94	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 063	5 063	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 395	52 315
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 090	505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 485	52 820
Kokku müügitulu	71 485	52 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	71 485	52 820

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	8 602	5 984
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	50 336	35 164
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 032	2 490
Energia	1 091	1 203
Elektrienergia	335	260
Soojusenergia	756	943
Transpordikulud	9 578	8 182
Üür ja rent	7 508	6 995
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 147	60 018

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	18 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2021

CASTRUM GRUPP OÜ (registrikood: 12139536) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND VAASA	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263
Kokku	-198
Katmine	
Kokku	-198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	71485	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