

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: CASTRUM GRUPP OÜ

registrikood: 12139536

tänavanimi: F. Tuglase tn 19

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 5120966

e-posti aadress: roland@castrum.ee

veebilehe aadress: www.castrum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Castrum Grupp OÜ on 2011. aastal loodud ettevõte, mis tegeleb autoosade impordi ja hulgimüügiga.

Palgalisi töötajaid 2014. aastal ei olnud.

Juhatuse hinnangul on Castrum Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	243	951	2
Nõuded ja ettemaksed	5 646	2 053	3, 5
Varud	24 623	24 471	4
Kokku käibevara	30 512	27 475	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 633	0	6
Kokku põhivara	21 633	0	
Kokku varad	52 145	27 475	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	194	57	
Kokku lühiajalised kohustused	3 194	57	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 500	24 500	7
Kokku pikaajalised kohustused	18 500	24 500	
Kokku kohustused	21 694	24 557	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	73	23	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 533	395	
Kokku omakapital	30 451	2 918	
Kokku kohustused ja omakapital	52 145	27 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	16 977	10 353	9
Muud äritulud	22 750	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 561	-7 541	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 310	-2 417	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-367	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 489	395	
Muud finantstulud ja -kulud	44	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 533	395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 533	395	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 489	395	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	367	0	
Kokku korrigeerimised	367	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 593	1 570	
Varude muutus	-152	-6 336	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	137	-79	
Kokku rahavood äritegevusest	24 248	-4 450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 000	0	
Antud laenud	-500	0	
Antud laenude tagasimaksed	500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	4 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	4 000	
Kokku rahavood	-752	-450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	951	1 401	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-752	-450	
Valuutakursside muutuste mõju	44	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	243	951	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		23	2 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)			395	395
Muud muutused omakapitalis		23	-23	0
31.12.2013	2 500	23	395	2 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 533	27 533
Muutused reservides		50	-50	0
31.12.2014	2 500	73	27 878	30 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CASTRUM GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, 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.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning pangakontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks 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 kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5 aastat
--------------------	----------

Finantskohustused

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

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

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on kohustus võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimudtega finantsinstrumendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Castrum Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	2	90
Pangakontod	241	861
Kokku raha	243	951

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	114	114	0	0
Ostjatelt laekumata arved	114	114	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 960	4 960	0	0
Muud nõuded	500	500	0	0
Laenunõuded	500	500	0	0
Ettemaksed	72	72	0	0
Muud makstud ettemaksed	72	72	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 646	5 646	0	0

	31.12.2013	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	797	797	0	0
Muud nõuded	500	500	0	0
Laenunõuded	500	500	0	0
Ettemaksed	72	72	0	0
Muud makstud ettemaksed	72	72	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 053	2 053	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	24 563	24 408
Ettemaksed varude eest	60	63
Kokku varud	24 623	24 471

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 960	0	797	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 960	0	797	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	22 000	22 000	22 000
Amortisatsioonikulu	-367	-367	-367
31.12.2014			
Soetusmaksumus	22 000	22 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-367	-367	-367
Jääkmaksumus	21 633	21 633	21 633

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
jur. isikutelt	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Pikaajalised laenud				
jur. isikutelt	18 500	0	0	18 500
Pikaajalised laenud kokku	18 500	0	0	18 500
Laenukohustused kokku	21 500	3 000	0	18 500

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
jur. isikutelt	24 500	0	0	24 500
Pikaajalised laenud kokku	24 500	0	0	24 500
Laenukohustused kokku	24 500	0	0	24 500

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 977	10 353
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 977	10 353
Kokku müügitulu	16 977	10 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	16 977	10 353

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 358	6 363
Transpordikulud	740	480
Muud	463	698
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 561	7 541

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Castrum Grupp OÜ-l ei olnud aruandeaastal palgalisi töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 500	0	24 500

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	4 000
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 500	0

Castrum Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2015

CASTRUM GRUPP OÜ (registrikood: 12139536) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND VAASA	Juhatuse liige	19.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 533
Kokku	27 878
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	16977	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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