

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Castle Management OÜ

registrikood: 16727833

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Viru-Nigula vald, Kalvi küla,
Kalvi mõis 3

postisihthnumber: 43403

e-posti aadress: erkkistyf@me.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevus majandusaastal

Castle Management OÜ asutati 28.04.2023. Castle Management OÜ põhitegevusala on seotud puhkemaja rendileandmisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2024	28.04.2023-31.12.2023
Puhasrentaablus	21%	-11%
ROE	116%	-102%
ROA	98%	-24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu * 100
- ROE (%) = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku * 100
- ROA (%) = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 450	212	
Nõuded ja ettemaksed	85 109	50 618	2
Kokku käibevarad	86 559	50 830	
Kokku varad	86 559	50 830	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 241	62 772	4
Kokku lühiajalised kohustised	13 241	62 772	
Kokku kohustised	13 241	62 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	265	265	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 207	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 260	-12 207	
Kokku omakapital	73 318	-11 942	
Kokku kohustised ja omakapital	86 559	50 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	28.04.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	403 650	113 800	5
Muud äritulud	6	22 300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 703	-68 128	6
Mitmesugused tegevuskulud	-30 920	-8 874	
Tööjõukulud	-23 238	-70 314	7
Muud ärikulud	-535	-991	
Ärikasum (kahjum)	85 260	-12 207	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 260	-12 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 260	-12 207	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castle Management OÜ 2024 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Castle Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Castle Management OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse mitmesugustes tegevuskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- (a) ettevõtte, millel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte tütar- ja sidusettevõtteid;
- (c) ettevõtte või tema emaettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid;
- (d) muud seotud osapooled.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99	3
Ettemaksed	3 267	3 267	
Tulevaste perioodide kulud	146	146	
Muud makstud ettemaksed	3 121	3 121	
Muud nõuded	81 743	81 743	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 109	85 109	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 455	3 455	3
Ettemaksed	300	300	
Muud makstud ettemaksed	300	300	
Muud nõuded	46 863	46 863	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 618	50 618	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		275		4 301
Sotsiaalmaks		471		7 351
Kohustuslik kogumispension		29		186
Töötuskindlustusmaksed		34		250
Intress				98
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		61		
Ettemaksukonto jääk	99		3 455	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99	870	3 455	12 186

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	796	796	
Võlad töövõtjatele	4 062	4 062	
Võlad seotud osapooltele	6 677	6 677	8
Maksuvõlad	870	870	3
Muud võlad	836	836	
Muud viitvõlad	836	836	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 241	13 241	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 051	11 051	
Võlad töövõtjatele	12 160	12 160	
Võlad seotud osapooltele	20 703	20 703	8
Maksuvõlad	12 186	12 186	3
Muud võlad	6 672	6 672	
Muud viitvõlad	6 672	6 672	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 772	62 772	

Lisa 5 Müügitulu
(eurodes)

	2024	28.04.2023 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	403 650	113 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	403 650	113 800
Kokku müügitulu	403 650	113 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 55202 Puhkemaja	403 650	113 800
Kokku müügitulu	403 650	113 800

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	28.04.2023 - 31.12.2023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-22 098	-9 561
Energia	-237 965	-54 367
Elektrienergia	-37 909	-14 508
Soojusenergia	-183 948	-35 631
Kütus	-16 108	-4 228
Üür ja rent	-3 640	-4 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 703	-68 128

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	28.04.2023 - 31.12.2023
Palgakulu	-17 367	-52 580
Sotsiaalmaksud	-5 870	-17 734
Kokku tööjõukulud	-23 237	-70 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 677	20 703
Kokku võlad ja ettemaksed	6 677	20 703

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	28.04.2023 - 31.12.2023
Arvestatud tasu	17 116	17 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2025

Castle Management OÜ (registrikood: 16727833) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Erkki Stüf	Juhatuse liige	16.01.2025
Resolutsioon:	Ettevõtte tegevus majandusaastal Castle Management OÜ asutati 28.04.2023. Castle Management OÜ põhitegevusala on seotud puhkemaja rendileandmisega. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata tegevust samal tegevusalal.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 260
Kokku	73 053
Katmine	
Kokku	73 053

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 260
Kokku	73 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemajad	55202	EMTAK 2025	403650	100.00%	Jah