

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.08.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Castorwood

registrikood: 12153789

tänavatalu nimi, Roo 4,
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80029

telefon: +372 55641601, +372 55934851

e-posti aadress: ardonomm@gmail.ee, siim.tonismae@mail.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Castorwood OÜ jätkab sarnaselt aastale 2012. aastal 2013. põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist koostöös RMK-ga. Lisatöid oma põhitegevuses teostame koostöös erasektori ettevõtetega. Möödunud aruande aastal teostasime RMK-le teenusena metsahooldustöid ligikaudu 650hektaril ja 2013 aastal prognoositav töödemaht koostöös RMK-ga jääb sarnaseks eelneva aastaga, tõenäoliselt suureneb erasektoris teostatavate tööde maht.

Tulud, kulud ja kasum

2012 aastal moodustas Castorwood OÜ müügitulu 113 130 eurot.

Puhaskasumiks kujunes 38 146 eurot.

Ettevõtte 2012 aasta põhivarade kulum oli 2 824 eurot.

2012 aastal oli tööjõukulud kokku 17 229 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest.

Investeeringud

Aastal 2013 planeerime renoveerida meie meeskonna kasutuses olevad ruumid, mille hulka kuuluvad: garaaz ja olmeruumid. 2012 aastal ostis Castorwood OÜ oma haldusse kolm Citroen Berlingot ning aastal 2013 planeerime soetada kaks maasturit Nissan Navarat. 2012 uuendasime oma tehnikaparki 8 võsalõikaja ja 9 kettsaega, 2013 aastal planeerime uuendada veelgi oma tehnikaparki ning soetame kuni 5 kettsaagi.

Arendustegevused

Arendustegevusena loodame leida uued võimalused samas sektoris tegutsemiseks. Uurime ja võimalusel rakendame võimalusi metsa kinnistuste ja raieõiguste ostmiseks, muutume nähtavamaks metsandussektoris uute koostööpartnerite leidmiseks ja piisava rakenduse korral soetame rasketehnikat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	30.08.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 340	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	4 961	0	3
Kokku käibevara	36 301	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 698	0	5
Kokku põhivara	11 698	0	
Kokku varad	47 999	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 723	0	7
Võlad ja ettemaksed	3 929	0	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	6 652	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	701	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	701	0	
Kokku kohustused	7 353	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 146	0	
Kokku omakapital	40 646	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	47 999	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.08.2011 - 31.12.2012	30.08.2011 - 30.08.2011	Lisa nr
Müügitulu	113 130	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 822	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 065	0	11
Tööjõukulud	-17 229	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 824	0	5
Muud ärikulud	-754	0	13
Ärikasum (kahjum)	38 436	0	
Finantstulud ja -kulud	-290	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 146	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 146	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.08.2011 - 31.12.2012	30.08.2011 - 30.08.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 436	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 824	0	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	756	0	
Kokku korrigeerimised	3 580	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 961	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 928	0	
Makstud intressid	-290	0	14
Muud rahavood äritegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood äritegevusest	40 693	2 500	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 982	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	305	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 677	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-1 781	0	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 395	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-176	0	
Kokku rahavood	28 840	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 840	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 340	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.08.2011	2 500		2 500
30.08.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		38 146	38 146
31.12.2012	2 500	38 146	40 646

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu 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 on kajastatud bilansis nõuded ostjate kirje all.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Masinad ja seadmed Eluiga: 5 aastat
 Muu inventar, tööriistad ja muu pv. Eluiga: 5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

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

*Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

*Tütar- ja sidusettevõtted;

*Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*Juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Ettevõtte müügitulu tekib metsamajandus tegevuste müügist.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi. Tulu kajastatakse tekkepõhiselt arve esitamise momendil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	30.08.2011
Sularaha kassas	25 949	0
Arvelduskontod	5 391	2 500
Kokku raha	31 340	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 961	4 961		
Ostjatelt laekumata arved	4 961	4 961		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 961	4 961		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Käibemaks	454
Üksikisiku tulumaks	270
Sotsiaalmaks	581
Kohustuslik kogumispension	35
Töötuskindlustusmaksed	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 352

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	6 800	8 782	15 582	15 582
Amortisatsioonikulu	-720	-2 104	-2 824	-2 824
Müügid	-1 060		-1 060	-1 060
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 600	8 782	14 382	14 382
Akumuleeritud kulum	-580	-2 104	-2 684	-2 684
Jääkmaksumus	5 020	6 678	11 698	11 698

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	30.08.2011 - 31.12.2012	
Masinad ja seadmed	304	
Transpordivahendid	304	
Kokku	304	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liisingu kohustus	2 206	1 505	701	
Kapitalirendikohustused kokku	2 206	1 505	701	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.08.2011 - 31.12.2012	
Masinad ja seadmed	3 120	
Kokku	3 120	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 218	1 218		
Lühiajalised laenud kokku	1 218	1 218		
Kapitalirendikohustused kokku	2 206	1 505	701	
Laenukohustused kokku	3 424	2 723	701	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	221	221		
Maksuvõlad	1 352	1 352		
Muud võlad	2 356	2 356		
Muud viitvõlad	2 356	2 356		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 929	3 929		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	30.08.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	113 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 130
Kokku müügitulu	113 130
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Metsamajandamise abitööd	113 130
Kokku müügitulu	113 130

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	30.08.2011 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	32 221
Transpordikulud	20
Mat. vahendid	4 729
Tööriided	2 852
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 822

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	30.08.2011 - 31.12.2012
Üür ja rent	512
Mitmesugused bürookulud	220
Koolituskulud	895
Panga teenustasud	443
Jooksev sõidukite remont	2 876
Kasutusliisingu kulud	1 274
Muud	7 845
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 065

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.08.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	12 008
Sotsiaalmaksud	5 221
Kokku tööjõukulud	17 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	30.08.2011 - 31.12.2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	756
Muud	-2
Kokku muud ärikulud	754

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	30.08.2011 - 31.12.2012
Intressikulud	290
Intressikulu laenudelt	196
Intressikulu kapitalirendilt	94
Kokku finantstulud ja -kulud	290

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	30.08.2011 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	14 719

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 30.08.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TÕNISMÄE	Juhatuse liige	15.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 146
Kokku	38 146

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 146
Kokku	38 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	113130	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Tõnismäe	38609044243		1250 EUR
Ardo Nõmm	38610194228		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55934851
Mobiiltelefon	+372 55641601
E-posti aadress	ardonomm@gmail.ee
E-posti aadress	siim.tonismae@mail.ee