

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CASTRUM GRUPP OÜ

registrikood: 12139536

tänavanimi: F. Tuglase tn 19

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Palgalisi töötajaid 2013. aastal ei olnud.

Juhatuse hinnangul on Castrum Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	951	1 401	2
Nõuded ja ettemaksed	2 053	3 623	3
Varud	24 471	18 135	4
Kokku käibevara	27 475	23 159	
Kokku varad	27 475	23 159	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	57	136	
Kokku lühiajalised kohustused	57	136	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 500	20 500	5
Kokku pikaajalised kohustused	24 500	20 500	
Kokku kohustused	24 557	20 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	23	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395	23	
Kokku omakapital	2 918	2 523	
Kokku kohustused ja omakapital	27 475	23 159	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	10 353	3 874	7
Muud äritulud	0	3 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 541	-4 702	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 417	-2 135	
Kokku ärikasum (-kahjum)	395	37	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	395	23	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395	23	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	395	37	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 570	-3 122	
Varude muutus	-6 336	-8 612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-79	89	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 450	-11 608	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-900	
Antud laenude tagasimaksed	0	400	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-499	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000	11 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 000	11 600	
Kokku rahavood	-450	-507	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 401	1 923	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-450	-507	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	951	1 401	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23	23
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

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 mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside 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 akumulieeritud 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 tagaa ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenuid, 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 suurust 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	90	0
Pangakontod	861	1 401
Kokku raha	951	1 401

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	379	379	0	0
Ostjatelt laekumata arved	379	379	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 744	2 744	0	0
Muud nõuded	500	500	0	0
Laenunõuded	500	500	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 623	3 623	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	24 408	18 135
Ettemaksed varude eest	63	0
Kokku varud	24 471	18 135

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
jur. isikutelt	20 500	0	0	20 500
Pikaajalised laenud kokku	20 500	0	0	20 500
Laenukohustused kokku	20 500	0	0	20 500

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 353	3 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 353	3 874
Kokku müügitulu	10 353	3 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	10 353	3 874

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 363	1 990
Transpordikulud	480	1 856
Muud	698	856
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 541	4 702

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Castrum Grupp OÜ-l ei olnud aruandeaastal palgalisi töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	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	24 500	0	20 500

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
2012	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	11 600	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2014

CASTRUM GRUPP OÜ (registrikood: 12139536) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND VAASA	Juhatuse liige	13.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395
Kokku	395
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	50
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	345
Kokku	395

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	10353	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