

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Castorwood OÜ jätkab sarnaselt 2013. aastal 2014 põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist koostöös Riigimetsamajandamise Keskusega. Lisatöid oma põhitegevuses teostame koostöös erasektori ettevõtetega. Möödunud aruande aastal teostasime RMK-le teenusena metsahooldustöid ligikaudu 800 hektaril ja 2014 aastal prognoositav töödemaht koostöös RMK-ga suureneb kuni 1000 ha aastas. Tõenäoliselt suureneb erasektoris teostavate tööde maht ja tõuseb raieõiguse ostu tehingute arv.

Tulud, kulud ja kasum

2013 aastal moodustas Castorwood OÜ müügitulu 170 737 eurot.
Puhaskasumiks kujunes 56 195 eurot.
Ettevõtte 2013 aasta põhivarade kulum oli 8 794 eurot.
2013 aastal oli tööjõukulud kokku 12 644 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest.

Investeeringud

2013 aastal ostis Castorwood OÜ oma haldusse kaks maasturit Nissan Navara. 2013 uuendasime oma tehnikaparki võsalõikajatega ja uute kettsaagidega. 2014 aastal planeerime uuendada veelgi oma tehnikaparki ning lisaks planeerime sõlmida Pärnu Linnavalitsusega notariaalse hoonestusõiguse lepingu Loode-Pärnu tööstuskülas tootmisettevõtte arendamiseks.

Arendustegevused

Arendustegevusena arendame tegevusi Loode-Pärnu tööstuskülas loodava tootmistehase ümber. Sõlmime uusi koostööleppeid sektoris tegutsevate ettevõtetega, et ühiselt suurendada ettevõtlusvõimekust. Laiendame oma meeskonda ekspertide näol. Järjepidevalt osaleb ettevõtte arendusmeeskond välismessidel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 455	31 340	2
Nõuded ja ettemaksed	40 461	4 961	3
Kokku käibevara	73 916	36 301	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 054	11 698	5
Kokku põhivara	35 054	11 698	
Kokku varad	108 970	47 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 128	2 723	6,7
Võlad ja ettemaksed	2 469	3 929	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 597	6 652	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 016	701	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	19 016	701	
Kokku kohustused	25 613	7 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 662	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 195	38 146	
Kokku omakapital	83 357	40 646	
Kokku kohustused ja omakapital	108 970	47 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	170 737	113 130	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 802	-39 822	10
Mitmesugused tegevuskulud	-26 788	-14 065	11
Tööjõukulud	-12 644	-17 229	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 794	-2 824	5
Muud ärikulud	1	-754	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	60 710	38 436	
Intressikulud	-931	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 779	38 436	
Tulumaks	-3 584	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 195	38 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 710	38 436	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 794	2 824	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	756	
Kokku korrigeerimised	8 794	3 580	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 500	-4 961	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 460	3 928	
Makstud intressid	-931	-290	
Kokku rahavood äritegevusest	31 613	40 693	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 709	-11 982	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	305	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 709	-11 677	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 219	-1 781	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 502	-1 395	
Makstud dividendid	-13 484	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 584	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 789	-176	
Kokku rahavood	2 115	28 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 340	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 115	28 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 455	31 340	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		38 146	38 146
31.12.2012	2 500	38 146	40 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)		56 195	56 195
Makstud dividendid		-13 484	-13 484
31.12.2013	2 500	80 857	83 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2013. 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 ebatoenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatoenäoliste 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.

Tulud

Ettevõtte müügitulu tekib metsamajandus tegevuste müügist.

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

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 emaettevõtte 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	3 688	25 949
Arveldusarved	29 767	5 391
Kokku raha	33 455	31 340

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	447	447
Ostjatelt laekumata arved	447	447
Muud nõuded	40 000	40 000
Viitlaekumised	40 000	40 000
Ettemaksed	14	14
Muud makstud ettemaksed	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 461	40 461
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	266	
Käibemaks	838	454
Üksikisiku tulumaks	72	270
Sotsiaalmaks	213	581
Kohustuslik kogumispension	13	35
Töötuskindlustusmaksed		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 402	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
Ostud ja parendused	31 250	900	32 150	32 150
Amortisatsioonikulu	-6 358	-2 436	-8 794	-8 794
31.12.2013				
Soetusmaksumus	36 850	9 682	46 532	46 532
Akumuleeritud kulum	-6 938	-4 540	-11 478	-11 478
Jääkmaksumus	29 912	5 142	35 054	35 054

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		304
Transpordivahendid		304
Kokku		304

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Liisingu kohustus	23 144	4 128	19 016	
Kapitalirendikohustused kokku	23 144	4 128	19 016	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	24 533	3 120
Kokku	24 533	3 120

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	23 144	4 128	19 016	
Laenukohustused kokku	23 144	4 128	19 016	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	199	199		
Võlad töövõtjatele	868	868		
Maksuvõlad	1 402	1 402		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 469	2 469		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 737	113 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 737	113 130
Kokku müügitulu	170 737	113 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	130 737	113 130
Raieõiguse müük	40 000	0
Kokku müügitulu	170 737	113 130

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	40 412	32 221
Transpordikulud	20	20
Mat. vahendid	2 517	4 729
Tööriided	1 787	2 852
Muud	17 066	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 802	39 822

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 621	512
Mitmesugused bürookulud	223	220
Lähetuskulud	2 638	0
Koolituskulud	165	895
Panga teenustasud	671	443
Jooksev sõidukite remont	5 554	2 876
Kasutusliisingu kulud	196	1 274
Muud	15 720	7 845
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 788	14 065

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 123	12 008
Sotsiaalmaksud	4 521	5 221
Kokku tööjõukulud	12 644	17 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	756
Muud	1	-2
Kokku muud ärikulud	1	754

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 750	14 719

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TÕNISMÄE	Juhatuse liige	14.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 195
Kokku	80 857

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 195
Kokku	80 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	170737	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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