

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Castorwood

registrikood: 12153789

tänava/talu nimi, Roo 4,
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 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	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Põhitegevus

Castorwood OÜ jätkas sarnaselt aastale 2013. Põhitegevuseks on teenuse pakkumine metsakasvatustööde teostamisel Riigimetsamajandamise Keskusele (RMK). Lisatöid oma põhitegevuses teostas ettevõtte koostöös erasektori ettevõtetega. Möödunud aruande aastal teostati RMK-le teenusena metsahooldustöid ligikaudu 800 hektaril ja 2015 aastal prognoositav töödemaht koostöös RMK-ga suureneb kuni 1000 ha aastas. Tõenäoliselt suureneb erasektoris teostatavate tööde maht ja tõuseb raieõiguse ostutehingute arv.

Tulud, kulud ja kasum

2014 aastal moodustas Castorwood OÜ müügitulu 195 213 eurot.

Puhaskasumiks kujunes 42 978 eurot.

Ettevõtte 2014 aasta põhivarade kulum oli 9 074 eurot.

2014 aastal oli tööjõukulud kokku 10 391 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest.

Investeeringud

2014 aastal uuendasime oma tehnikaparki. Väljastati Castoractivity OÜ-le investeerimislaen välikohviku loomiseks Pärnu linnas. Sõlmitud on Pärnu Linnavalitsusega notariaalse hoonestusõiguse leping Loode-Pärnu tööstuskülas tootmisettevõtte arendamiseks.

Arendustegevused

Arendustegevusena arendame tegevusi Loode-Pärnu tööstuskülas loodava tootmistehase ümber. Sõlmitakse 2015 aastal koostöölepe puidusektori eksperdiga Loode-Pärnu projekti juhtima. Rahvusvaheline projektijuht liitub Castorwood OÜ arendustegevusega 2015 esimeses kvartalis. Sõlmitakse uusi koostööleppeid sektoris tegutsevate ettevõtetega, et ühiselt suurendada ettevõtlusvõimekust. Järjepidevalt osaleb ettevõtte arendusmeeskond välismessidel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 409	33 455	2
Nõuded ja ettemaksed	87 043	40 461	3
Kokku käibevara	112 452	73 916	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 202	35 054	5
Kokku põhivara	16 202	35 054	
Kokku varad	128 654	108 970	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 285	4 128	6,7
Võlad ja ettemaksed	9 334	2 469	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	11 619	6 597	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 220	19 016	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	7 220	19 016	
Kokku kohustused	18 839	25 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 337	24 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 978	56 195	
Kokku omakapital	109 815	83 357	
Kokku kohustused ja omakapital	128 654	108 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	195 213	170 737	9
Muud äritulud	3 243	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 347	-61 802	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 847	-26 788	12
Tööjõukulud	-10 391	-12 644	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 074	-8 794	5
Muud ärikulud	0	1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 797	60 710	
Intressikulud	-1 428	-931	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 369	59 779	
Tulumaks	-4 391	-3 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 978	56 195	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 797	60 710	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 074	8 794	5
Kokku korrigeerimised	9 074	8 794	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 582	-35 500	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 865	-1 460	8
Makstud intressid	-1 428	-931	
Kokku rahavood äritegevusest	16 726	31 613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 709	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 709	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 219	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 861	-8 502	6
Makstud dividendid	-16 520	-13 484	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 391	-3 584	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 772	-26 789	
Kokku rahavood	-8 046	2 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 455	31 340	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 046	2 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 409	33 455	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		42 978	42 978
Makstud dividendid		-16 520	-16 520
31.12.2014	2 500	107 315	109 815

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2014. 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 640 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 640

Masinad ja seadmed Eluiga: 5 aastat
 Muu inventar, tööriistad ja muu pv. Eluiga: 3-5 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 õiglasest väärtusest, 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:

*Juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	23 647	3 688
Arveldusarved	1 762	29 767
Kokku raha	25 409	33 455

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 936	1 936
Ostjatelt laekumata arved	1 936	1 936
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 096	21 096
Muud nõuded	40 000	40 000
Viitlaekumised	40 000	40 000
Ettemaksed	24 011	24 011
Muud makstud ettemaksed	24 011	24 011
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 043	87 043
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	383	266
Käibemaks	1 839	838
Üksikisiku tulumaks	72	72
Sotsiaalmaks	215	213
Kohustuslik kogumispension	20	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 529	1 402

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-6 881	-2 193	-9 074	-9 074
Müügid	-9 778		-9 778	-9 778
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 185	9 682	31 867	31 867
Akumuleeritud kulum	-8 932	-6 733	-15 665	-15 665
Jääkmaksumus	13 253	2 949	16 202	16 202

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	9 505	2 285	7 220
Kapitalirendikohustused kokku	9 505	2 285	7 220
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	23 144	4 128	19 016
Kapitalirendikohustused kokku	23 144	4 128	19 016

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	9 356	24 533
Kokku	9 356	24 533

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 505	2 285	7 220	
Laenukohustused kokku	9 505	2 285	7 220	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 951	5 951
Võlad töövõtjatele	854	854
Maksuvõlad	2 529	2 529
Kokku võlad ja ettemaksed	9 334	9 334

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	199	199
Võlad töövõtjatele	868	868
Maksuvõlad	1 402	1 402
Kokku võlad ja ettemaksed	2 469	2 469

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 213	170 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 213	170 737
Kokku müügitulu	195 213	170 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	168 981	130 737
Raieõiguse müük	26 232	40 000
Kokku müügitulu	195 213	170 737

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 389
Laenu intressid	1 854
Kokku muud äritulud	3 243

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	93 505	40 412
Transpordikulud	25	20
Mat. vahendid	5 936	2 517
Tööriided	539	1 787
Kütus	10 342	0
Muud	0	17 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 347	61 802

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 001	1 621
Mitmesugused bürookulud	407	223
Lähetuskulud	1 673	2 638
Koolituskulud	0	165
Panga teenustasud	516	671
Jooksev sõidukite remont	2 948	5 554
Kasutusliisingu kulud	272	196
Sidekulud, internet	1 996	0
Muud	11 034	15 720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 847	26 788

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 813	8 123
Sotsiaalmaksud	2 578	4 521
Kokku tööjõukulud	10 391	12 644
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 813	7 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO NÕMM	Juhatuse liige	02.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 978
Kokku	107 315
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Kokku	16 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 978
Kokku	107 315
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Kokku	16 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	195213	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