

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Põhitegevus

Castorwood OÜ jätkab sarnaselt aastale 2015. aastal 2016. põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist koostöös Riigimetsamajandamise Keskusega (RMK). Möödunud aruande aastal teostasime RMK-le teenusena metsahooldustöid 1100 hektarill, positsioneerides sellega hooldustööde valdkonnas mahulises edetabelis esimesele positsioonile Eestis. Aastal 2015 kasvasid taas erasektoris teostatavate metsahooldustööde mahud, mis ettevõtte aastasest kogumahust moodustasid 20%.

Tulud, kulud ja kasum

2015 aastal moodustas Castorwood OÜ müügitulu 228 854 eurot.

Puhaskasumiks kujunes 100 333 eurot.

Ettevõtte 2015 aasta põhivarade kulum oli 5 997 eurot.

2015 aastal oli ettevõtte palgakulu 14 120 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest juhatuse liikmest.

Investeeringud

2015. aastal oleme järjepidevalt uuendanud oma tehnikaparki. Investeering Loode-Pärnu tööstuskülas, hoonestusõiguse tasu.

Arendustegevused

Arendustegevusena arendame tegevusi Loode-Pärnu tööstuskülas loodava termopuidu tootmistehase ümber. OÜ Castorwood meeksonda kaasasime puidusektori eksperdi, Loode-Pärnu projekti juhtima. Rahvusvaheline projektijuht liitus Castorwood OÜ arendustegevusega 2015 esimeses kvartalis, tänaseks on välja töötatud Loode-Pärnu tööstuskülas tootmistehase käivitamiseks konseptsioon ja tegevuskava. Valminud on esimesed tootenäidised Soome termopuidu tootjate juures, loodud on mitmeid koostöösuhteid Termopuidu valdkonnas tegutsevate organiosatsioonidega. Sealhulgas teadusasutused, katuseorganisatsioonid ning erasektori äriühingud. Aastal 2015 on teostatud termopuidu turuanalüüs valdkondlike trendide

ja tootmise kohta maailmas. Aastal 2016 jätkame termopuidu tootmistehase käivitamisega Loode-Pärnu tööstuskülas.

Teise arengusuunana oleme laiendamas OÜ Castorwood põhitegevust. Aastal 2015 arendustegevuse tulemusel on tehtud vajalik eeltöö, et järgmisel tegutsemisaastal alustada uute teenuste pakkumisega metsandusvaldkonnas. Uuel aastal inveteerime rasketehnikasse ning seeläbi uute teenuste pakkumisel metsandus sektoris suurendame prognooside kohaselt ettevõtte käibemahtu kolmekordselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 031	25 409	2
Nõuded ja ettemaksed	113 948	87 043	3
Kokku käibevara	202 979	112 452	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 172	16 202	5
Kokku põhivara	16 172	16 202	
Kokku varad	219 151	128 654	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 332	2 285	6,7
Võlad ja ettemaksed	17 391	9 334	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	19 723	11 619	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 970	7 220	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	4 970	7 220	
Kokku kohustused	24 693	18 839	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 625	64 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 333	42 978	
Kokku omakapital	194 458	109 815	
Kokku kohustused ja omakapital	219 151	128 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	228 854	195 213	9
Muud äritulud	0	3 243	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 630	-110 347	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 122	-19 847	12
Tööjõukulud	-19 117	-10 391	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 997	-9 074	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	104 988	48 797	
Intressikulud	-733	-1 428	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 255	47 369	
Tulumaks	-3 922	-4 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 333	42 978	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	104 988	48 797	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 997	9 074	5
Kokku korrigeerimised	5 997	9 074	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 905	-46 582	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 057	6 865	8
Makstud intressid	-733	-1 428	
Kokku rahavood äritegevusest	91 404	16 726	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 967	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 967	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 203	-3 861	
Makstud dividendid	-15 690	-16 520	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 922	-4 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 815	-24 772	
Kokku rahavood	63 622	-8 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 409	33 455	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 622	-8 046	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 031	25 409	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		100 333	100 333
Makstud dividendid		-15 690	-15 690
31.12.2015	2 500	191 958	194 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	86 018	23 647
Arveldusarved	3 013	1 762
Kokku raha	89 031	25 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 829	11 829
Ostjatelt laekumata arved	11 829	11 829
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 156	21 156
Muud nõuded	40 000	40 000
Viitlaekumised	40 000	40 000
Ettemaksed	40 963	40 963
Muud makstud ettemaksed	40 963	40 963
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 948	113 948
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	333	383
Käibemaks	3 303	1 839
Üksikisiku tulumaks	137	72
Sotsiaalmaks	392	215
Kohustuslik kogumispension	32	20
Töötuskindlustusmaksed	10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 207	2 529

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	3 800	2 167		2 167	5 967
Amortisatsioonikulu	-443	-4 870	-684	-5 554	-5 997
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 800	24 352	9 682	34 034	37 834
Akumuleeritud kulum	-443	-13 802	-7 417	-21 219	-21 662
Jääkmaksumus	3 357	10 550	2 265	12 815	16 172

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	7 302	2 332	4 970
Kapitalirendikohustused kokku	7 302	2 332	4 970
	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	6 403	9 356
Kokku	6 403	9 356

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 302	2 332	4 970	
Laenukohustused kokku	7 302	2 332	4 970	

	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 500	10 500
Võlad töövõtjatele	2 684	2 684
Maksuvõlad	4 207	4 207
Kokku võlad ja ettemaksed	17 391	17 391

	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 854	195 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 854	195 213
Kokku müügitulu	228 854	195 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	208 854	168 981
Raieõiguse müük	20 000	26 232
Kokku müügitulu	228 854	195 213

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist		1 389
Laenu intressid		1 854
Kokku muud äritulud		3 243

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	5 786	93 505
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 000	0
Alltöövõtutööd	7 450	0
Transpordikulud	555	25
Mat. vahendid	5 145	5 936
Tööriided	793	539
Kütus, määrdeained	13 316	10 342
Teenuse ost - ärialane nõustamine	6 585	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	60 630	110 347

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 236	1 001
Mitmesugused bürookulud	378	407
Lähetuskulud	1 513	1 673
Riiklikud ja kohalikud maksud	457	0
Panga teenustasud	895	516
Jooksev sõidukite remont	8 093	2 948
Kasutusliisingu kulud	7 195	272
Sidekulud, internet	2 501	1 996
Elekter, kommunaal	1 398	0
Sõidukite kindlustusmaksed	2 274	0
Muud	10 182	11 034
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 122	19 847

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 120	7 813
Sotsiaalmaksud	4 997	2 578
Kokku tööjõukulud	19 117	10 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 585	21 525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 404	7 813

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2016

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TÕNISMÄE	Juhatuse liige	04.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 333
Kokku	191 958

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 333
Kokku	191 958
Jaotamine	
Dividendideks	15 600
Kokku	15 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	228854	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