

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Põhitegevus

Castorwood OÜ jätkab sarnaselt aastale 2016. aastal 2017. põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist koostöös Riigimetsamajandamise Keskusega (RMK). Möödunud aruande aastal teostasime RMK-le teenusena metsahooldustöid 1200 hektaril, maapinna ettevalmistustöid ketasadrage 1200 hektaril ning lisaks roomikekskavaatoriga 300 hektaril maapinna mätastamist.

Aastal 2016 kasvasid taas erasektoris teostatavate metsakasvatusteenuste mahud, mis ettevõtte aastasest kogumahust moodustasid 20%.

Tulud, kulud ja kasum

2016 aastal moodustas Castorwood OÜ müügitulu 433 710 eurot.

Puhaskasumiks kujunes 126 914 eurot.

Ettevõtte 2016 aasta põhivarade kulum oli 35 417 eurot.

2016 aastal oli ettevõtte tööjõu kulu 54 880 eurot.

Ettevõtte juhatuse koosneb kahest juhatuse liikmest. Juhatuse liikmetele maksti tasu.

Investeeringud

2016. aastal investeeris ettevõtte 520 000.- eurot, millega täiendati ettevõtte tehnikaparki.

Lisaks rasketehnikale investeeriti ettevõtte referentsidesse valdkonnas läbi äriühigu OÜ Mängel ja Pojad ostmise. 2016 aastal tehtud investeeringud täiendasid ettevõtte võimekust pakkuda konkurentsivõimelist teenustöid metsandusvaldkonnas järgneval 5 aastal.

Arendustegevused

2016 aastal investeeris ettevõtte oma tegevuste laiendamiseks metsandusvaldkonnas. Kasutusele võeti uus forwader John Deere 810e, millega pakuti RMK-le 1200 hektaril maapinna ettevalmistust. Lisaks metasaväljaveoteenust erasektoris ja RMK-s. Täiendavalt osteti metsandusettevõtte OÜ Mängel ja Pojad koos olemasoleva rasketehnikaga ning kehtivate töölepingutega. Eelkõige täiendati uue ettevõtte ostmisega metsanduslikke referentse, mille läbi uutel raiehangetel osaleda. Lisaks ettevõtte ostmisega täiendati OÜ

Castorwood olemasolevat tehnikaparki ning seeläbi võimekust pakkuda kõiki teenuseliike, mida metsamajanduses vajatakse. Investeeringud rasketehnikasse kahekordistasid ettevõtte käibemahtu ning prognoosime jätkuvat käibekasvu aastal 2017. Arendustegevused aastal 2017 jätkuvad uute töölepingute ning ärisuhete loomisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	165 821	89 031	
Nõuded ja ettemaksed	98 611	113 948	2
Kokku käibevarad	264 432	202 979	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	126 148	0	
Materiaalsed põhivarad	347 344	16 172	3
Kokku põhivarad	473 492	16 172	
Kokku varad	737 924	219 151	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	97 259	2 332	5
Võlad ja ettemaksed	16 119	17 391	6
Kokku lühiajalised kohustised	113 378	19 723	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	318 194	4 970	5
Kokku pikaajalised kohustised	318 194	4 970	
Kokku kohustised	431 572	24 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 938	91 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 914	100 333	
Kokku omakapital	306 352	194 458	
Kokku kohustised ja omakapital	737 924	219 151	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	433 710	228 854	7
Muud äritulud	8 163	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 843	-60 630	8
Mitmesugused tegevuskulud	-89 923	-38 122	9
Tööjõukulud	-54 880	-19 117	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 417	-5 997	
Ärikasum (kahjum)	139 810	104 988	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-9 143	-733	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 669	104 255	
Tulumaks	-3 755	-3 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 914	100 333	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 õiglasel väärtusel, 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 614	33 614
Ostjatelt laekumata arved	33 614	33 614
Muud nõuded	61 547	61 547
Laenunõuded	21 547	21 547
Viitlaekumised	40 000	40 000
Ettemaksed	3 450	3 450
Muud makstud ettemaksed	3 450	3 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 611	98 611
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused		32 400	339 853	372 253	372 253
Amortisatsioonikulu	-760	-5 903	-28 754	-34 657	-35 417
Müügid		-5 664		-5 664	-5 664
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 800	41 977	349 535	391 512	395 312
Akumuleeritud kulum	-1 203	-10 594	-36 171	-46 765	-47 968
Jääkmaksumus	2 597	31 383	313 364	344 747	347 344

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	290 553	48 959	241 594
Kapitalirendikohustised kokku	290 553	48 959	241 594
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	7 302	2 332	4 970
Kapitalirendikohustised kokku	7 302	2 332	4 970

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	335 761	6 403
Kokku	335 761	6 403

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	24 900	24 900		
Lühiajalised laenud kokku	24 900	24 900		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	100 000	23 400	76 600	
Pikaajalised laenud kokku	100 000	23 400	76 600	
Kapitalirendikohustised kokku	290 553	48 959	241 594	
Laenukohustised kokku	415 453	97 259	318 194	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	7 302	2 332	4 970	
Laenukohustised kokku	7 302	2 332	4 970	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 500	5 500
Võlad töövõtjatele	5 704	5 704
Maksuvõlad	4 905	4 905
Muud võlad	10	10
Muud viitvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	16 119	16 119
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	433 710	228 854
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 710	228 854
Kokku müügitulu	433 710	228 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	415 254	208 854
Raieõiguse müük	18 456	20 000
Kokku müügitulu	433 710	228 854

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	5 786
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 998	21 000
Alltöövõtutööd	0	7 450
Transpordikulud	8 305	555
Üür ja rent	12 273	0
Mat. vahendid	6 237	5 145
Tööriided	1 248	793
Kütus, määrdeained	47 534	13 316
Teenuse ost - ärialane nõustamine	3 438	6 585
Muud	23 810	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	121 843	60 630

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 502	3 236
Mitmesugused bürookulud	583	378
Lähetuskulud	3 105	1 513
Koolituskulud	736	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	457	457
Panga teenustasud	868	895
Jooksev sõidukite remont	17 489	8 093
Kasutusliisingu kulud	7 603	7 195
Sidekulud, internet	2 001	2 501
Elekter, kommunaal	1 293	1 398
Sõidukite kindlustusmaksed	3 554	2 274
Muud	47 732	10 182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 923	38 122

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	41 080	14 120
Sotsiaalmaksud	13 800	4 997
Kokku tööjõukulud	54 880	19 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 547	21 585

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	10 320	9 404

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2017

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO NÕMM	Juhatuse liige	11.04.2017
SIIM TÕNISMÄE	Juhatuse liige	11.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 914
Kokku	303 852

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 914
Kokku	303 852
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	433710	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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