

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Castorwood

registrikood: 12153789

tänava/talu nimi, Roo tn 4

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80029

telefon: +372 55641601, +372 55934851

e-posti aadress: siim.tonismae@mail.ee, ardonomm@gmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Põhitegevus

Castorwood OÜ jätkab sarnaselt aastale 2017. aastal 2018. põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist koostöös Riigimetsamajandamise Keskusega (RMK).
Möödunud aruande aastal teostasime RMK-le teenusena metsahooldustöid 1200 hektaril, maapinna ettevalmistustöid ketasadrage 1200 hektaril.

Aastal 2017 kasvasid taas erasektoris teostatavate metsakasvatusteenuste mahud, mis ettevõtte aastasest kogumahust moodustasid 20%.

Tulud, kulud ja kasum

2017 aastal moodustas Castorwood OÜ müügitulu 472 870 eurot.

Puhaskasumiks kujunes 67 274 eurot.

Ettevõtte 2017 aasta põhivarade kulum oli 62 356 eurot.

2017 aastal oli ettevõtte tööjõu kulu 77 898 eurot.

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

Investeeringud

2017 aastal oli ettevõtte investeeringute maht 100 000 eurot, millega täiendati olemasoleva tehnika võimekust.

Arendustegevused

2017 aastal ettevõtte arendustegevused on peamiselt uute koostöösuhete loomise näol. Oleme suurendanud oma klientide arvu, kellele metsakasvatustlikke tegevusi pakume. Uute klientide abi oleme oma tegevuse laiendanud üleriigiliseks. Aastal 2018 jätkame kliendisuhete hoidmist ning uute suhete loomist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 869	165 821	
Nõuded ja ettemaksed	51 732	98 611	2
Kokku käibevarad	180 601	264 432	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	126 148	126 148	
Nõuded ja ettemaksed	126 216	0	2
Materiaalsed põhivarad	293 932	347 344	3
Kokku põhivarad	546 296	473 492	
Kokku varad	726 897	737 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	122 542	97 259	5
Võlad ja ettemaksed	16 576	16 119	6
Kokku lühiajalised kohustised	139 118	113 378	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	227 094	318 194	5
Kokku pikaajalised kohustised	227 094	318 194	
Kokku kohustised	366 212	431 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 911	176 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 274	126 914	
Kokku omakapital	360 685	306 352	
Kokku kohustised ja omakapital	726 897	737 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	472 870	433 710	7
Muud äritulud	0	8 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 403	-121 843	8
Mitmesugused tegevuskulud	-102 775	-89 923	9
Tööjõukulud	-77 898	-54 880	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 356	-35 417	3
Muud ärikulud	-1 079	0	
Ärikasum (kahjum)	89 359	139 810	
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-18 850	-9 143	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 509	130 669	
Tulumaks	-3 235	-3 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 274	126 914	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2017. 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.

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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 596	7 596	
Ostjatelt laekumata arved	7 596	7 596	
Muud nõuded	166 216	40 000	126 216
Laenunõuded	126 216		126 216
Viitlaekumised	40 000	40 000	
Ettemaksed	4 136	4 136	
Muud makstud ettemaksed	4 136	4 136	
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 948	51 732	126 216

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		9 200	5 000	14 200	14 200
Amortisatsioonikulu	-760	-8 606	-52 990	-61 596	-62 356
Müügid			-5 256	-5 256	-5 256
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 800	43 767	346 798	390 565	394 365
Akumuleeritud kulum	-1 963	-11 790	-86 680	-98 470	-100 433
Jääkmaksumus	1 837	31 977	260 118	292 095	293 932

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	233 924	60 030	173 894
Kapitalirendikohustised kokku	233 924	60 030	173 894
	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	292 096	335 761
Kokku	292 096	335 761

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	24 900	24 900		
Omanikulaen	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	34 900	34 900		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	80 812	27 612	53 200	
Pikaajalised laenud kokku	80 812	27 612	53 200	
Kapitalirendikohustised kokku	233 924	60 030	173 894	
Laenukohustised kokku	349 636	122 542	227 094	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 881	5 881
Võlad töövõtjatele	5 247	5 247
Maksuvõlad	5 438	5 438
Muud võlad	10	10
Muud viitvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	16 576	16 576
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	472 870	433 710
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	472 870	433 710
Kokku müügitulu	472 870	433 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	472 870	415 254
Raieõiguse müük	0	18 456
Kokku müügitulu	472 870	433 710

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-36 594	-18 998
Transpordikulud	-7 254	-8 305
Üür ja rent	0	-12 273
Mat. vahendid	-11 411	-6 237
Tööriided	-885	-1 248
Kütus, määrdeained	-67 363	-47 534
Teenuse ost - ärialane nõustamine	-2	-3 438
Muud	-15 894	-23 810
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 403	-121 843

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-6 113	-4 502
Mitmesugused bürookulud	-306	-583
Lähetuskulud	-3 983	-3 105
Koolituskulud	-1 500	-736
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-457
Panga teenustasud	-1 756	-868
Jooksev sõidukite remont	-57 638	-17 489
Kasutusliisingu kulud	-7 571	-7 603
Sidekulud, internet	-1 927	-2 001
Elekter, kommunaal	-2 745	-1 293
Sõidukite kindlustusmaksed	-6 053	-3 554
Muud	-13 183	-47 732
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-102 775	-89 923

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-58 333	-41 080
Sotsiaalmaksud	-19 565	-13 800
Kokku tööjõukulud	-77 898	-54 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 216	10 000	21 547

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 351	10 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2018

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO NÕMM	Juhatuse liige	16.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 274
Kokku	358 185

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 274
Kokku	358 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	472870	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 55641601
Mobiiltelefon	+372 55934851
E-posti aadress	siim.tonismae@mail.ee
E-posti aadress	ardonomm@gmail.ee