

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Castorwood

registrikood: 12153789

tänava/talu nimi, Roo tn 4

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80029

telefon: +372 55641601, +372 55934851

e-posti aadress: siim.tonismae@mail.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	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhitegevus

Castorwood OÜ jätkab sarnaselt aastale 2018. aastal 2019. põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist koostöös Riigimetsamajandamise Keskusega (RMK).

Möödunud aruande aastal teostasime RMK-le teenusena metsahooldustöid 1200 hektaril, maapinna ettevalmistustöid ketasadruga 1200 hektaril.

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

Tulud, kulud ja kasum

2018 aastal moodustas müügitulu 460 574 eurot.

OÜ Castorwood müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Puhaskasumiks kujunes 81 878 eurot.

Ettevõtte 2018. aasta põhivarade kulum moodustas 54 371 eurot.

Investeeringud

2018 aastal oli ettevõtte investeeringute maht 100 000.-, millega täiendati olemasoleva tehnika võimekust.

Arendustegevused

2018 aastal ettevõtte arendustegevused on peamiselt uute koostöösuhete loomise näol. Oleme suurendanud oma klientide arvu, kellele metsakasvatusteenuste tegevusi pakume. Uute klientide abi oleme oma tegevuse laiendanud üleriigiliseks. Aastal 2019 jätkame kliendisuhete hoidmist ning uute suhete loomist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 177	128 869	
Nõuded ja ettemaksed	82 791	51 732	2
Kokku käibevarad	182 968	180 601	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	126 148	126 148	
Nõuded ja ettemaksed	221 216	126 216	2
Materiaalsed põhivarad	204 427	293 932	3
Kokku põhivarad	551 791	546 296	
Kokku varad	734 759	726 897	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	119 624	122 542	5
Võlad ja ettemaksed	52 078	16 576	6
Kokku lühiajalised kohustised	171 702	139 118	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	144 494	227 094	5
Kokku pikaajalised kohustised	144 494	227 094	
Kokku kohustised	316 196	366 212	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 185	290 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 878	67 274	
Kokku omakapital	418 563	360 685	
Kokku kohustised ja omakapital	734 759	726 897	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	460 574	472 870	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 345	-139 403	8
Mitmesugused tegevuskulud	-82 588	-102 775	9
Tööjõukulud	-79 860	-77 898	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 371	-62 356	
Muud ärikulud	-1 762	-1 079	
Ärikasum (kahjum)	103 648	89 359	
Intressikulud	-15 770	-18 850	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 878	70 509	
Tulumaks	-6 000	-3 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 878	67 274	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2018. 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 kasuliku 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 801	28 801	
Ostjatelt laekumata arved	28 801	28 801	
Muud nõuded	272 547	51 331	221 216
Laenunõuded	272 216	51 000	221 216
Intressinõuded	331	331	
Ettemaksed	2 659	2 659	
Muud makstud ettemaksed	2 659	2 659	
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 007	82 791	221 216

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused			628	628	628
Amortisatsioonikulu	-760	-8 606	-45 005	-53 611	-54 371
Müügid			-35 762	-35 762	-35 762
31.12.2018					
Soetusmaksumus	3 800	43 767	298 426	342 193	345 993
Akumuleeritud kulum	-2 723	-20 396	-118 447	-138 843	-141 566
Jääkmaksumus	1 077	23 371	179 979	203 350	204 427

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	175 596	57 702	117 894
Kapitalirendikohustised kokku	175 596	57 702	117 894
	31.12.2017	Jaotus järelejäanud 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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	184 195	292 096
Kokku	184 195	292 096

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	22 345	22 345		
Omanikulaen	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	32 345	32 345		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	56 177	29 577	26 600	
Pikaajalised laenud kokku	56 177	29 577	26 600	
Kapitalirendikohustised kokku	175 596	57 702	117 894	
Laenukohustised kokku	264 118	119 624	144 494	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 245	28 245
Võlad töövõtjatele	7 939	7 939
Maksuvõlad	15 894	15 894
Kokku võlad ja ettemaksed	52 078	52 078
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	460 574	472 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	460 574	472 870
Kokku müügitulu	460 574	472 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	460 574	472 870
Kokku müügitulu	460 574	472 870

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-74 537	-36 594
Transpordikulud	-3 008	-7 254
Mat. vahendid	-3 909	-11 411
Tööriided	-551	-885
Kütus, määrdeained	-56 340	-67 363
Teenuse ost - ärialane nõustamine	0	-2
Muud	0	-15 894
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 345	-139 403

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-3 086	-6 113
Mitmesugused bürookulud	-486	-306
Lähetuskulud	-4 438	-3 983
Koolituskulud	0	-1 500
Panga teenustasud	-957	-1 756
Jooksev sõidukite remont	-49 200	-57 638
Kasutusliisingu kulud	-7 030	-7 571
Sidekulud, internet	-2 065	-1 927
Elekter, kommunaal	-2 614	-2 745
Sõidukite kindlustusmaksed	-4 660	-6 053
Muud	-8 052	-13 183
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-82 588	-102 775

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-59 786	-58 333
Sotsiaalmaksud	-20 074	-19 565
Kokku tööjõukulud	-79 860	-77 898
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	221 216	10 000	126 216	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	15 768	14 351
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TÕNISMÄE	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 878
Kokku	416 063

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 878
Kokku	416 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	460574	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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