

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Castorwood

registrikood: 12153789

tänava/talu nimi, Rüütli tn 38

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80011

telefon: +372 55641601, +372 55934851

e-posti aadress: siim@castorwood.com

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 2019. aastal 2020. põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist.

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

Möödunud aruande aastal teostasime metsakasvatustöid kokku 2500-l hektaril.

Aastal 2019 oleme oluliselt suurendanud erasektoris tehtavate tööde mahtu.

Tulud, kulud ja kasum

2019 aastal moodustas müügitulu 323 652 eurot.

OÜ Castorwood müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Puhaskahjumiks kujunes 201 565 eurot.

Ettevõtte 2019. aasta põhivarade kulum moodustas 50 716 eurot.

Investeeringud

2019 aastal oli ettevõtte investeeringute maht 100 000.-, millega täiendati olemasoleva tehnika võimekust.

Arendustegevused

2019 aastal ettevõtte arendustegevused on peamiselt uute koostöösuhete loomise näol. Oleme suurendanud oma klientide arvu, kellele metsakasvatustöid pakume. Uute klientide abi oleme oma tegevuse laiendanud üleriigiliseks. Aastal 2020 jätkame kliendisuhete hoidmist ning uute suhete loomist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 028	100 177	
Nõuded ja ettemaksed	9 684	82 791	2
Kokku käibevarad	42 712	182 968	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	126 148	126 148	
Nõuded ja ettemaksed	141 216	221 216	2
Materiaalsed põhivarad	148 217	204 427	3
Kokku põhivarad	415 581	551 791	
Kokku varad	458 293	734 759	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 914	119 624	5
Võlad ja ettemaksed	14 307	52 078	6
Kokku lühiajalised kohustised	62 221	171 702	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	217 474	144 494	5
Kokku pikaajalised kohustised	217 474	144 494	
Kokku kohustised	279 695	316 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 663	334 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 565	81 878	
Kokku omakapital	178 598	418 563	
Kokku kohustised ja omakapital	458 293	734 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	323 652	460 574	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 913	-138 345	8
Mitmesugused tegevuskulud	-282 170	-82 588	9
Tööjõukulud	-61 371	-79 860	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 716	-54 371	3
Muud ärikulud	-2 058	-1 762	
Ärikasum (kahjum)	-170 576	103 648	
Intressikulud	-21 527	-15 770	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-192 103	87 878	
Tulumaks	-9 462	-6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 565	81 878	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2019. 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 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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600	
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600	
Muud nõuded	143 366	2 150	141 216
Laenunõuded	143 366	2 150	141 216
Ettemaksed	3 934	3 934	
Muud makstud ettemaksed	3 934	3 934	
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 900	9 684	141 216
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-760	-8 032	-41 924	-49 956	-50 716
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 494		-5 494	-5 494
31.12.2019					
Soetusmaksumus	3 800	32 400	298 426	330 826	334 626
Akumuleeritud kulum	-3 483	-22 555	-160 371	-182 926	-186 409
Jääkmaksumus	317	9 845	138 055	147 900	148 217

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	145 599	36 848	108 751
Kapitalirendikohustised kokku	145 599	36 848	108 751
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed		184 195
Kokku		184 195

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	115 789	7 066	108 723	
Pikaajalised laenud kokku	115 789	7 066	108 723	
Kapitalirendikohustised kokku	145 599	36 848	108 751	
Laenukohustised kokku	265 388	47 914	217 474	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 677	4 677
Võlad töövõtjatele	4 875	4 875
Maksuvõlad	4 755	4 755
Kokku võlad ja ettemaksed	14 307	14 307
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	323 652	460 574
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	323 652	460 574
Kokku müügitulu	323 652	460 574
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	323 652	460 574
Kokku müügitulu	323 652	460 574

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-4 956	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 087	-74 537
Transpordikulud	-1 957	-3 008
Mat. vahendid	-3 982	-3 909
Tööriided	0	-551
Kütus, määrdeained	-46 630	-56 340
Masinate hooldus ja remont	-37 301	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 913	-138 345

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-4 906	-3 086
Mitmesugused bürookulud	-133	-486
Lähetuskulud	-1 181	-4 438
Koolituskulud	-392	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-280	0
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	-247 596	0
Panga teenustasud	-213	-957
Jooksev sõidukite remont	-956	-49 200
Kasutusliisingu kulud	-2 295	-7 030
Sidekulud, internet	-2 228	-2 065
Elekter, kommunaal	-1 868	-2 614
Sõidukite kindlustusmaksed	-5 748	-4 660
Muud	-14 374	-8 052
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-282 170	-82 588

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-45 891	-59 786
Sotsiaalmaksud	-15 480	-20 074
Kokku tööjõukulud	-61 371	-79 860
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 216	4 000	221 216	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 306	15 768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2020

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TÕNISMÄE	Juhatuse liige	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 565
Kokku	176 098

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	377 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 565
Kokku	176 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	323652	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@castorwood.com