

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	8
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

Tegevusaruanne

Põhitegevus

Castorwood OÜ jätkab põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist.

Tulud, kulud ja kasum

2021 aastal moodustas müügitulu 320 954 eurot.

OÜ Castorwood müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Puhaskasumiks kujunes 52 021 eurot.

Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum moodustas 37 575 eurot.

Investeeringud

2021 aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud.

Arendustegevused

2021 aastal ettevõtte arendustegevused olid peamiselt olemas olevate koostöösuhete hoidmine ja teenuse kvaliteedi tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 215	23 599	
Nõuded ja ettemaksed	10 420	2 000	2
Kokku käibevarad	16 635	25 599	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	126 148	126 148	
Nõuded ja ettemaksed	141 215	141 215	2
Materiaalsed põhivarad	115 707	106 939	3
Kokku põhivarad	383 070	374 302	
Kokku varad	399 705	399 901	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 864	59 741	5
Võlad ja ettemaksed	65 977	50 084	6
Kokku lühiajalised kohustised	133 841	109 825	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	162 724	176 251	5
Kokku pikaajalised kohustised	162 724	176 251	
Kokku kohustised	296 565	286 076	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 619	121 042	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 021	-9 717	
Kokku omakapital	103 140	113 825	
Kokku kohustised ja omakapital	399 705	399 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	320 954	281 779	7
Muud äritulud	11 667	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 102	-110 822	8
Mitmesugused tegevuskulud	-29 570	-26 172	9
Tööjõukulud	-87 216	-77 817	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 575	-49 214	
Muud ärikulud	-340	-564	
Ärikasum (kahjum)	73 818	17 190	
Intressikulud	-10 169	-15 321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 649	1 869	
Tulumaks	-11 628	-11 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 021	-9 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2021. 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 Toimikonna 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 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	95	95	
Ostjatelt laekumata arved	95	95	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 575	9 575	
Laenunõuded	141 865	650	141 215
Ettemaksed	100	100	
Tulevaste perioodide kulud	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 635	10 420	141 215
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	141 215		141 215
Tagatised	2 000	2 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 215	2 000	141 215

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 800	36 899	999	298 674	336 572	340 372
Akumuleeritud kulum	-3 800	-29 427	-104	-200 102	-229 633	-233 433
Jääkmaksumus	0	7 472	895	98 572	106 939	106 939
Ostud ja parendused		46 750			46 750	46 750
Muud ostud ja parendused		46 750			46 750	46 750
Amortisatsioonikulu		-3 738	-250	-33 587	-37 575	-37 575
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 280		873	-407	-407
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 800	63 250	999	291 714	355 963	359 763
Akumuleeritud kulum	-3 800	-14 046	-354	-225 856	-240 256	-244 056
Jääkmaksumus	0	49 204	645	65 858	115 707	115 707

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	120 264	49 369	70 895
Kapitalirendikohustised kokku	120 264	49 369	70 895
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	116 973	42 551	74 422
Kapitalirendikohustised kokku	116 973	42 551	74 422

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	500	500		
Laen juriidilistelt isikutelt	6 050	6 050		
Lühiajalised laenud kokku	6 550	6 550		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	103 774	11 945	91 829	
Pikaajalised laenud kokku	103 774	11 945	91 829	
Kapitalirendikohustised kokku	120 264	49 369	70 895	
Laenukohustised kokku	230 588	67 864	162 724	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	500	500		
Laen juriidilistelt isikutelt	6 050	6 050		
Lühiajalised laenud kokku	6 550	6 550		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	112 469	10 640	101 829	
Pikaajalised laenud kokku	112 469	10 640	101 829	
Kapitalirendikohustised kokku	116 973	42 551	74 422	
Laenukohustised kokku	235 992	59 741	176 251	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 500	35 500
Võlad töövõtjatele	3 993	3 993
Maksuvõlad	4 263	4 263
Muud võlad	22 103	22 103
Muud viitvõlad	22 103	22 103
Saadud ettemaksed	118	118
Muud saadud ettemaksed	118	118
Kokku võlad ja ettemaksed	65 977	65 977
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 887	34 887
Võlad töövõtjatele	5 031	5 031
Maksuvõlad	7 683	7 683
Muud võlad	2 483	2 483
Muud viitvõlad	2 483	2 483
Kokku võlad ja ettemaksed	50 084	50 084

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	320 954	281 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 954	281 779
Kokku müügitulu	320 954	281 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	320 954	281 779
Kokku müügitulu	320 954	281 779

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-220	-965
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-31 980	-2 650
Transpordikulud	-704	-2 504
Mat. vahendid	-4 537	-2 385
Kütus, määrdeained	-31 490	-40 766
Masinate hooldus ja remont	-35 171	-61 552
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 102	-110 822

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-6 513	-5 064
Mitmesugused bürookulud	-144	-94
Lähetuskulud	-1 219	-2 083
Koolituskulud	0	-250
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 055	-770
Panga teenustasud	-941	-169
Kasutusliisingu kulud	0	-516
Sidekulud, internet	-2 973	-2 392
Elekter, kommunaal	-1 292	-1 219
Sõidukite kindlustusmaksed	-2 864	-3 960
Muud	-12 569	-9 655
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-29 570	-26 172

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-65 200	-58 179
Sotsiaalmaksud	-22 016	-19 638
Kokku tööjõukulud	-87 216	-77 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 560	15 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2022

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO NÕMM	Juhatuse liige	05.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 021
Kokku	100 640

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 021
Kokku	100 640
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	320954	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