

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhitegevus

Castorwood OÜ jätkab põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist.

Tulud, kulud ja kasum

2022 aastal moodustas müügitulu 345 677 eurot.

OÜ Castorwood müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Puhaskasumiks kujunes 113 681 eurot.

Ettevõtte 2022. aasta põhivarade kulum moodustas 32 972 eurot.

Investeeringud

2022 aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud. Soetati üks sõiduk ja võsalõikurid.

Arendustegevused

2022 aastal ettevõtte arendustegevused olid peamiselt olemas olevate koostöösuhete hoidmine ja teenuse kvaliteedi tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 639	6 215	
Nõuded ja ettemaksed	0	10 420	2
Kokku käibevarad	39 639	16 635	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	126 148	126 148	
Nõuded ja ettemaksed	147 559	141 215	2
Materiaalsed põhivarad	61 524	115 707	3
Kokku põhivarad	335 231	383 070	
Kokku varad	374 870	399 705	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 949	67 864	5
Võlad ja ettemaksed	30 985	65 977	6
Kokku lühiajalised kohustised	90 934	133 841	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	124 756	162 724	5
Kokku pikaajalised kohustised	124 756	162 724	
Kokku kohustised	215 690	296 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 999	48 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 681	52 021	
Kokku omakapital	159 180	103 140	
Kokku kohustised ja omakapital	374 870	399 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	345 677	320 954	7
Muud äritulud	40 237	11 667	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 281	-104 102	8
Mitmesugused tegevuskulud	-45 975	-29 570	9
Tööjõukulud	-89 724	-87 216	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 972	-37 575	
Muud ärikulud	-3 672	-340	
Ärikasum (kahjum)	133 290	73 818	
Intressikulud	-10 528	-10 169	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	122 762	63 649	
Tulumaks	-9 081	-11 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 681	52 021	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2022. 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, määraes 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.

Ettevõte 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	147 559		147 559
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 559		147 559

	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused		18 908		8 576	27 484	27 484
Muud ostud ja parendused		18 908		8 576	27 484	27 484
Amortisatsioonikulu		-12 486	-250	-20 235	-32 971	-32 971
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 933		-45 763	-48 696	-48 696
31.12.2022						
Soetusmaksumus	3 800	78 158	999	14 410	93 567	97 367
Akumuleeritud kulum	-3 800	-25 465	-604	-5 974	-32 043	-35 843
Jääkmaksumus	0	52 693	395	8 436	61 524	61 524

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	47 467	7 398	40 069
Kapitalirendikohustised kokku	47 467	7 398	40 069

	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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	39 996	39 996		
Lühiajalised laenud kokku	39 996	39 996		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	97 242	12 555	84 687	
Pikaajalised laenud kokku	97 242	12 555	84 687	
Kapitalirendikohustised kokku	47 467	7 398	40 069	
Laenukohustised kokku	184 705	59 949	124 756	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 804	7 804
Võlad töövõtjatele	4 679	4 679
Maksuvõlad	15 512	15 512
Muud võlad	2 990	2 990
Muud viitvõlad	2 990	2 990
Kokku võlad ja ettemaksed	30 985	30 985
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 677	320 954
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345 677	320 954
Kokku müügitulu	345 677	320 954
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	345 677	320 954
Kokku müügitulu	345 677	320 954

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	0	-220
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-40 048	-31 980
Transpordikulud	-1 820	-704
Mat. vahendid	-1 545	-4 537
Kütus, määrdeained	-24 880	-31 490
Masinate hooldus ja remont	-11 988	-35 171
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 281	-104 102

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-5 070	-6 513
Mitmesugused bürookulud	-109	-144
Lähetuskulud	-63	-1 219
Riiklikud ja kohalikud maksud	-292	-1 055
Panga teenustasud	-4 004	-941
Tööriided, jne	-4 446	0
Sidekulud, internet	-1 518	-2 973
Elekter, kommunaal	-469	-1 292
Sõidukite kindlustusmaksed	-2 862	-2 864
Muud	-27 142	-12 569
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-45 975	-29 570

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-66 306	-65 200
Sotsiaalmaksud	-23 418	-22 016
Kokku tööjõukulud	-89 724	-87 216
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

MÜÜDUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277 879
Kokku müüdud	277 879

OSTETUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 011
Kokku ostetud	7 011

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 116	15 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO NÕMM	Juhatuse liige	03.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 681
Kokku	156 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 681
Kokku	156 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	345677	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