

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Castorwood

registrikood: 12153789

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Rüütli tn 38
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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhitegevus

Castorwood OÜ jätkab põhitegevusena teenusena metsakasvatustööde teostamist.

Tulud, kulud ja kasum

2023 aastal moodustas müügitulu 550 773 eurot.

OÜ Castorwood müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

Puhaskasumiks kujunes 235 398 eurot.

Ettevõtte 2023. aasta põhivarade kulum moodustas 18 967 eurot.

Investeeringud

2023 aastal suuremaid investeeringuid ei tehtud. Soetati üks sõiduk ja võsalõikurid.

Arendustegevused

2023 aastal ettevõtte arendustegevused olid peamiselt olemas olevate koostöösuhete hoidmine ja teenuse kvaliteedi tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 163	39 639	
Nõuded ja ettemaksed	3 743	0	2
Kokku käibevarad	76 906	39 639	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	126 148	126 148	
Nõuded ja ettemaksed	265 354	147 559	2
Materiaalsed põhivarad	63 368	61 524	3
Kokku põhivarad	454 870	335 231	
Kokku varad	531 776	374 870	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 662	59 949	5
Võlad ja ettemaksed	38 916	30 985	6
Kokku lühiajalised kohustised	92 578	90 934	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 131	124 756	5
Kokku pikaajalised kohustised	123 131	124 756	
Kokku kohustised	215 709	215 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 169	42 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 398	113 681	
Kokku omakapital	316 067	159 180	
Kokku kohustised ja omakapital	531 776	374 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	550 773	345 677	7
Muud äritulud	0	40 237	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 344	-80 281	8
Mitmesugused tegevuskulud	-27 620	-45 975	9
Tööjõukulud	-164 318	-89 724	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 967	-32 972	
Muud ärikulud	-1 091	-3 672	
Ärikasum (kahjum)	264 433	133 290	
Intressitulud	22	0	
Intressikulud	-15 279	-10 528	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	249 176	122 762	
Tulumaks	-13 778	-9 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 398	113 681	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Castorwood OÜ 2023. 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 äriolukorrale. Seotud osapooled on:

*Juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 743	3 743	
Ostjatelt laekumata arved	3 743	3 743	
Laenuõuded	265 354		265 354
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 097	3 743	265 354
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenuõuded	147 559		147 559
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 559		147 559

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused		19 083		1 728	20 811	20 811
Muud ostud ja parendused		19 083		1 728	20 811	20 811
Amortisatsioonikulu		-15 994	-250	-2 723	-18 967	-18 967
31.12.2023						
Soetusmaksumus	3 800	97 241	999	16 138	114 378	118 178
Akumuleeritud kulum	-3 800	-41 459	-854	-8 697	-51 010	-54 810
Jääkmaksumus	0	55 782	145	7 441	63 368	63 368

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liisingu kohustus	55 752	9 508	46 244
Kapitalirendikohustised kokku	55 752	9 508	46 244
	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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	32 483	32 483		
Lühiajalised laenud kokku	32 483	32 483		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	88 558	11 671	76 887	
Pikaajalised laenud kokku	88 558	11 671	76 887	
Kapitalirendikohustised kokku	55 752	9 508	46 244	
Laenukohustised kokku	176 793	53 662	123 131	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 657	8 657
Võlad töövõtjatele	10 744	10 744
Maksuvõlad	12 652	12 652
Muud võlad	6 863	6 863
Muud viitvõlad	6 863	6 863
Kokku võlad ja ettemaksed	38 916	38 916
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	550 773	345 677
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	550 773	345 677
Kokku müügitulu	550 773	345 677
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamise abitööd	550 773	345 677
Kokku müügitulu	550 773	345 677

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 533	-40 048
Transpordikulud	0	-1 820
Mat. vahendid	-7 017	-1 545
Kütus, määrdeained	-35 011	-24 880
Masinate hooldus ja remont	-26 307	-11 988
Muud	-476	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 344	-80 281

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-4 317	-5 070
Mitmesugused bürookulud	-96	-109
Lähetuskulud	-126	-63
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-292
Panga teenustasud	-2 873	-4 004
Tööriided, jne	-2 252	-4 446
Sidekulud, internet	-1 647	-1 518
Elekter, kommunaal, remont	-4 996	-469
Sõidukite kindlustusmaksed	-3 768	-2 862
Muud	-7 545	-27 142
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 620	-45 975

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-121 298	-66 306
Sotsiaalmaksud	-43 020	-23 418
Kokku tööjõukulud	-164 318	-89 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	8

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	457 880	277 879
Kokku müüdnud	457 880	277 879

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 041	7 011
Kokku ostetud	6 041	7 011

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 784	17 116

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

OÜ Castorwood (registrikood: 12153789) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO NÕMM	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 398
Kokku	313 567

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 398
Kokku	313 567
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Kokku	70 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	550773	100.00%	Jah