

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Cesana Grupp

registrikood: 10708929

tänavatalu nimi, maja ja korteri number: Õpetaja 9a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 56 491 010

e-posti aadress: cesana@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Aktsiakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

AS "Cesana Grupp" asutati 2000. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kolmeteistkümnes tegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisel, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks kinnisvara haldamine ja arendus. 2005. aastal soetati kinnistu asukohaga Kreutzwaldi 66. Järgnevatel aastatel tehti investeeringuid vee- ja kanalisatsioonitrasside rajamiseks nimetatud kinnistusse ning 2008.aastal alustati maa mõtteliste osade müügiga sellelt kinnistult, mis tänu majanduslangusele pole lõppenud majandusaastal sujunud. Kinnisvaraala tegevus pole hooajaline ja tsükliline ning keskkonna-ja sotsiaalsed mõjud pole ettevõtet puudutanud. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes. Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2014.a. planeerib AS Cesana Grupp jätkata kinnisvaraala tegevust ning võimalusel teha ka sellealaseid investeeringuid..

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	1 000	212 816
Puhaskasum	-31 369	149 853
Kasumi kasv	-120,93%	3307,30%
Puhasrentaablus	-3136,90%	70,41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,76	1,62
ROA	-2,43%	11,29%
ROE	-4,93%	22,46%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Aruandeaastal olulisi soetusi polnud.

Arengu- ja uurimiseväljaminekuid lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Juhatuses on üks liige. Juhataja tegutseb ka osaühingu tegevjuhina ja tasu 2013.aastal talle ei makstud. Ettevõttes oli 2013.aasta alguses üks töötaja, kelle töötasude kogusumma oli 674 eurot.

AS Cesana Grupp tugevaks küljeks võib pidada pikaajalist kogemust kohalikul kinnisvaraturul. AS Cesana Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 295	51 284	2
Nõuded ja ettemaksed	91 878	348 002	3
Varud	24 065	30 318	4
Kokku käibevara	194 238	429 604	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	189 590	189 590	6,7
Nõuded ja ettemaksed	324 872	126 726	3
Kinnisvarainvesteeringud	581 805	581 805	9
Kokku põhivara	1 096 267	898 121	
Kokku varad	1 290 505	1 327 725	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 129	51 529	10
Võlad ja ettemaksed	205 279	213 695	11
Kokku lühiajalised kohustused	256 408	265 224	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	398 360	395 395	10
Kokku pikaajalised kohustused	398 360	395 395	
Kokku kohustused	654 768	660 619	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 867	95 867	14
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	561 652	411 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 369	149 853	
Kokku omakapital	635 737	667 106	
Kokku kohustused ja omakapital	1 290 505	1 327 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 000	212 816	15
Muud äritulud	244	128 711	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 865	-124 628	17
Mitmesugused tegevuskulud	-3 946	-3 217	18
Tööjõukulud	-903	-2 740	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-15 824	
Muud ärikulud	-75	-794	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 545	194 324	
Intressikulud	-19 333	-43 177	
Muud finantstulud ja -kulud	509	-1 294	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 369	149 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 369	149 853	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 545	194 324	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	15 824	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-128 711	
Kokku korrigeerimised	0	-112 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 894	-41 480	3
Varude muutus	6 253	-30 270	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 749	104 035	11
Laekunud intressid	1 670	0	
Makstud intressid	0	-23 843	
Muud rahavood äritegevusest	100	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 377	89 879	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-71 522	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	860 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-20	
Antud laenud	-372 470	-324 654	3
Antud laenude tagasimaksed	293 413	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 057	463 804	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	111 845	400	10
Saadud laenude tagasimaksed	-400	-537 513	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	111 445	-537 113	
Kokku rahavood	27 011	16 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 284	34 714	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 011	16 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 295	51 284	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	95 867	9 587	534 305	639 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			154 451	154 451
31.12.2012	95 867	9 587	688 756	794 210
Vigade parandamise mõju			-127 104	-127 104
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	95 867	9 587	561 652	667 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 369	-31 369
31.12.2013	95 867	9 587	530 283	635 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Cesana Grupp majandusaasta: 01.01.2013-31.12.2013.

AS Cesana Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Ettevõtte kasutab RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lõppenud majandusaastal muudatusi hindamiselustes ning vara ja kohustuste maksumuse määramise alustes ei ole tehtud.

Vigade korrigeerimine

Laenulepingute puudumisest tingituna olid laenu varem diskonteeritud. Aastaruandes on parandatud 2012.a. saldosi tasumata intresside saldode arvelevõtmisega.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Võlad ja ettemaksed	117 786	95 909	213 695
Pikaajalised laenukohustused	364 200	31 195	395 395
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	534 305	-122 506	411 799
Aruandeaasta kasum	154 451	-4 598	149 853

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused aasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuses, kuna nende õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuses. Ettevõtte konsolideeritud aastaaruande koostab emaettevõtte Falber OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud individuaalselt, s.o. iga nõude laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliselt hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga.

Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 360 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses.
Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, sest juhtkonna hinnangul pole kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega võimalik.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Objekti, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata põhivarana. Objekt, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille maksumus ei ületa 1917 eurot, kantakse kuludesse.

Piiratud kasutuseaga materiaalsel põhivara amortiseeritakse RTJ5 kohaselt. Materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel.

Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused, kulud ja kahjumid on bilansis arvele võetud ja kuludes kajastatud.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10 protsenti aktsiakapitalist.

Tulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Maksustamine

Maksuarvestus toimub ettevõttes vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale.

Seotud osapoolteks on aruandes loetud osanikke ja nende lähisugulasi ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	78 195	41 676
Pangakontod	100	9 608
Kokku raha	78 295	51 284

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	84 870	84 870		
Ostjatelt laekumata arved	84 870	84 870		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 237	4 237		
Muud nõuded	327 643	2 771	324 872	
Laenunõuded	327 642	2 770	324 872	8
Intressinõuded	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	416 750	91 878	324 872	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	115 023	115 023		
Ostjatelt laekumata arved	115 023	115 023		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	955	955		
Muud nõuded	358 727	232 001	126 726	
Laenunõuded	358 726	232 000	126 726	8
Intressinõuded	1	1		
Ettemaksed	23	23		
Tulevaste perioodide kulud	23	23		
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 728	348 002	126 726	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	0	5 400
Ettemaksed varude eest	24 065	24 918
Kokku varud	24 065	30 318

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			13
Käibemaks	4 237	955	
Üksikisiku tulumaks			68
Sotsiaalmaks			112
Kohustuslik kogumispension			7
Töötuskindlustusmaksed			12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 237	955	212

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11006781	OÜ Balti Arenduse Grupp	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013	
OÜ Balti Arenduse Grupp	131 473	131 473	
Kokku	131 473	131 473	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11262051	RTM Halduse OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013	
RTM Halduse OÜ	58 117	58 117	
Kokku	58 117	58 117	

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	327 642	2 770	324 872	0-6%	EUR	2015
Intressinõuded	1	1				
Kokku muud nõuded	327 643	2 771	324 872			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	358 726	232 000	126 726	0-6%	EUR	2015
Intressinõuded	1	1				
Kokku muud nõuded	358 727	232 001	126 726			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	581 785	581 785
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	581 785	581 785
Ostud ja parendused	20	20
31.12.2012		
Soetusmaksumus	581 805	581 805
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	581 805	581 805
31.12.2013		
Soetusmaksumus	581 805	581 805
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	581 805	581 805

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 541	1 541

Kinnisvarainvesteeringutelt pole saadud renditulu.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	51 129	51 129			5	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	51 129	51 129					
Muud laenukohustused							
Muud laenud	398 360		398 360		0-6	EUR	2015
Muud laenukohustused kokku	398 360		398 360				
Laenukohustused kokku	449 489	51 129	398 360				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	51 529	51 529			0	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	51 529	51 529					
Muud laenukohustused							
Muud laenud	395 395		395 395		0	EUR	2015
Muud laenukohustused kokku	395 395		395 395				
Laenukohustused kokku	446 924	51 529	395 395				

Pikaajalised kohustused intressimääraga 0% on diskonteeritud, muutused kajastatud kasumiaruandes muude finantstulude-kulude real.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87 566	87 566
Muud võlad	115 243	115 243
Intressivõlad	115 243	115 243
Saadud ettemaksed	2 470	2 470
Muud saadud ettemaksed	2 470	2 470
Kokku võlad ja ettemaksed	205 279	205 279
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	117 445	117 445
Võlad töövõtjatele	129	129
Maksuvõlad	212	212
Muud võlad	95 909	95 909
Intressivõlad	95 909	95 909
Kokku võlad ja ettemaksed	213 695	213 695

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus		129
Kokku võlad töövõtjatele		129

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	418 924	443 705
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	111 359	117 947
Kokku tingimuslikud kohustused	530 283	561 652

2013. aasta jooksul ei toimunud ettevõttes maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	95 867	95 867
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Seisuga 31.12.2013 oli aktsiakapitali konverteerimine eurodesse tegemata.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 000	212 816
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 000	212 816
Kokku müügitulu	1 000	212 816
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	0	112 816
Täitematerjal	0	100 000
Kaubandus	1 000	0
Kokku müügitulu	1 000	212 816

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	128 711
Muud	244	0
Kokku muud äritulud	244	128 711

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-298	-550
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 400	-80 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 167	-40 249
Üür ja rent	0	-324
Muud	0	-3 505
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 865	-124 628

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-675	-675
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 561	-1 621
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-1 424	0
Muud	-286	-921
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 946	-3 217

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-674	-2 039
Sotsiaalmaksud	-229	-701
Kokku tööjõukulud	-903	-2 740
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Falber
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	313 096		116 976	
Tütarettevõtjad		146 824		143 859
Sidusettevõtjad	35 776		34 072	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 000	134 214	314 000	118 224

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	209 700	13 259	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000	160 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		232 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300		400

2012	Ostud	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		92 654		58 546
Tütarettevõtjad	80 000			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		232 000		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			400	

AS Cesana Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tütaretevõtteid, omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid. 2013. aastal toimunud ostu-müügitehingutes seotud osapooltega olulisi erinevusi turuhindadega võrreldes pole. Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ei ole toimunud sündmusi ega ilmnenu asjaolusid, mida oleks pidanud kajastama või mille mõjudega arvestama käesolevas aastaaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2014

Aktsiaselts Cesana Grupp (registrikood: 10708929) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	04.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Cesana Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Cesana Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Cesana Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et aktsiaselts Cesana Grupp 31.12.2013 lõppenud majandusaastal ületasid sama kuupäeva seisuga lühiajalised kohustused käibevarasid 62 tuhat eurot. Nimetatud näitaja viitab asjaolule, et aktsiaseltsil võib tekkida käibevahendite puudus oma lühiajaliste kohustuste täitmiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013 Viljandi

08.12.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Cesana Grupp (registrikood: 10708929) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	08.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	561 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 369
Kokku	530 283

Otsustati osanikule kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56491010
E-posti aadress	cesana@hotmail.ee