

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Cesana Grupp

registrikood: 10708929

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number: Õpetaja 9a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 5649 1010

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 15 Aktsiakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

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

Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisest, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevatel aastateks kinnisvara haldamine ja arendus. Aastal 2000 soetati kinnistu asukohaga Õpetaja 9a, Tartus. Hoones asuvad pinnad on välja renditud büroopindadeks. 2009. aastal toimus Õpetaja 9 a asuva hoone põhjalik remont ja renoveerimine, mis jätkus osaliselt veel 2012.aastal. 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.

2013.a. planeerib AS Cesana Grupp jätkata kinnisvaraala tegevust ning võimalusel teha ka sellealaseid investeeringuid..

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	212 816	101 518
Puhaskasum	154 451	4 398
Kasumi kasv	3411,85%	-96,64%
Puhasrentaablus	72,57%	4,33%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,54	1,13
ROA	11,63%	0,28%
ROE	19,45%	0,69%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Aruandeaasta olulisemaks soetuseks võib lugeda investeeringuid Õpetaja tn. hoone põhjaliku remondi ja renoveerimise lõpetamisse summas 71 522 eurot.

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 2012.aastal talle ei makstud. Ettevõttes oli 2012.aastal üks töötaja, kelle töötasude kogusumma oli 2 039 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 284	34 714	2
Nõuded ja ettemaksed	348 002	74 522	3
Varud	30 318	48	8
Kokku käibevara	429 604	109 284	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	316 316	222 040	5
Kinnisvarainvesteeringud	581 805	581 785	9
Materiaalne põhivara	0	675 591	10
Kokku põhivara	898 121	1 479 416	
Kokku varad	1 327 725	1 588 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 529	83 029	11
Võlad ja ettemaksed	117 786	13 751	12
Kokku lühiajalised kohustused	169 315	96 780	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	364 200	852 161	11
Kokku pikaajalised kohustused	364 200	852 161	
Kokku kohustused	533 515	948 941	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	95 867	95 867	15
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	534 305	529 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 451	4 398	
Kokku omakapital	794 210	639 759	
Kokku kohustused ja omakapital	1 327 725	1 588 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	212 816	101 518	16
Muud äritulud	128 711	0	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 628	-35 185	18
Mitmesugused tegevuskulud	-3 217	-3 005	19
Tööjõukulud	-2 740	-2 741	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 824	-15 696	10
Muud ärikulud	-794	-3 613	
Ärikasum (kahjum)	194 324	41 278	
Finantstulud ja -kulud	-39 873	-36 880	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 451	4 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 451	4 398	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	194 324	41 278	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 824	15 696	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-128 711	0	10
Kokku korrigeerimised	-112 887	15 696	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-41 480	18 995	3
Varude muutus	-30 270	-48	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	104 035	-14 427	12
Laekunud intressid	0	1	21
Makstud intressid	-23 843	-27 846	21
Kokku rahavood äritegevusest	89 879	33 649	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 522	-5 568	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	860 000	0	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-20	0	9
Antud laenud	-324 654	0	3,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	463 804	-5 568	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400	2 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-537 513	-31 870	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-537 113	-29 870	
Kokku rahavood	16 570	-1 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 714	36 503	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 570	-1 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 284	34 714	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	95 867	9 587	529 907	635 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 398	4 398
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Cesana Grupp majandusaasta: 01.01.2012-31.12.2012.

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

2012. 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.

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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtetele on kajastatud soetusmaksumuses. Ettevõtte konsolideeritud aastaaruande koostab emaettevõtte.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve 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, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

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

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Maksustamine

Maksuarvestus toimub ettevõttes vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

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

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10 protsenti aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	41 676	34 569
Arvelduskontod	9 608	145
Kokku raha	51 284	34 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	115 023	115 023			
Ostjatelt laekumata arved	115 023	115 023			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	955	955			4
Muud nõuded	232 001	232 001			
Laenuõuded	232 000	232 000			
Intressinõuded	1	1			
Ettemaksed	23	23			
Tulevaste perioodide kulud	23	23			
Kokku nõuded ja ettemaksed	348 002	348 002			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	74 511	74 511			
Ostjatelt laekumata arved	74 511	74 511			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10			4
Muud nõuded	1	1			
Intressinõuded	1	1			
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 522	74 522			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13		27
Käibemaks	955		10	
Üksikisiku tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		112		112
Kohustuslik kogumispension		7		7
Töötuskindlustusmaksed		12		14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	955	212	10	228

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	131 473	131 473	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	58 117	58 117	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	126 726	32 450	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	316 316	222 040	

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud bilansis tütar- ja sidusettevõtete osad ning laen RTM Halduse OÜ-le summas 34 072.- (31.12.11 seisuga 32 450.-) (tähtaeg 2014.a.) ning laen Falber OÜ-le 92 654.-. Pikaajalised nõuded intressimääraga 0% on diskonteeritud, muutused kajastatud kasumiaruandes muude finantstulude-kulude real.

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11006781	OÜ Balti Arenduse Grupp	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012	
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: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11262051	RTM Halduse OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012	
RTM Halduse OÜ	58 117	58 117	
Kokku	58 117	58 117	

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 400	0
Ettemaksed varude eest	24 918	48
Kokku varud	30 318	48

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	581 785	581 785
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	581 785	581 785
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

Kinnisvarainvesteeringutelt pole saadud renditulu ja selleks pole tehtud ka otseseid kulutusi.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010							
Soetusmaksumus	52 765	752 243	9 635	9 635			814 643
Akumuleeritud kulum		-123 624	-5 300	-5 300			-128 924
Jääkmaksumus	52 765	628 619	4 335	4 335			685 719
Ostud ja parendused					5 568	5 568	5 568
Muud ostud ja parendused					5 568	5 568	5 568
Amortisatsioonikulu		-15 048	-648	-648			-15 696
31.12.2011							
Soetusmaksumus	52 765	752 243	9 635	9 635	5 568	5 568	820 211
Akumuleeritud kulum		-138 672	-5 948	-5 948			-144 620
Jääkmaksumus	52 765	613 571	3 687	3 687	5 568	5 568	675 591
Ostud ja parendused					71 522	71 522	71 522
Amortisatsioonikulu		-15 176	-648	-648			-15 824
Müügid	-52 765	-675 485	-3 039	-3 039			-731 289
Ümberklassifitseerimised		77 090			-77 090	-77 090	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	52 765	0
Ehitised	797 600	0
Masinad ja seadmed	9 635	0
Muud masinad ja seadmed	9 635	0
Kokku	860 000	0

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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	364 200		364 200		0	EUR	2015
Muud laenukohustused kokku	364 200		364 200				
Laenukohustused kokku	415 729	51 529	364 200				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	51 129	51 129			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	51 129	51 129					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	476 967	31 900	124 544	320 523	6 kuu EURIBOR + 4,05	EUR	30.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	476 967	31 900	124 544	320 523			
Muud laenukohustused							
Muud laenud	407 094		407 094		0	EUR	2015
Muud laenukohustused kokku	407 094		407 094				
Laenukohustused kokku	935 190	83 029	531 638	320 523			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	0	634 550
Ehitised	0	613 571
Kokku	0	1 248 121

Pangalaenu intressimäär: 6 kuu EURIBOR + 4,05.

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

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	117 445	117 445			
Võlad töövõtjatele	129	129			13
Maksuvõlad	212	212			4
Kokku võlad ja ettemaksed	117 786	117 786			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 395	13 395			
Võlad töövõtjatele	128	128			13
Maksuvõlad	228	228			4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 751	13 751			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	129	128
Kokku võlad töövõtjatele	129	128

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	544 117	422 101
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	144 639	112 204
Kokku tingimuslikud kohustused	688 756	534 305

2012. aasta jooksul ei toimunud ettevõttes maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	95 867	95 867
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Seisuga 31.12.2012 oli aktsiakapitali konverteerimine eurodesse tegemata.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 816	101 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 816	101 518
Kokku müügitulu	212 816	101 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	112 816	101 518
Täitematerjal	100 000	0
Kokku müügitulu	212 816	101 518

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	128 711	0	10
Kokku muud äritulud	128 711	0	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-550	-229
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-80 000	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-40 249	-28 081
Üür ja rent	-324	-3 888
Muud	-3 505	-2 987
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 628	-35 185

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	675	675
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 621	1 820
Muud	921	510
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 217	3 005

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-2 039	-2 039
Sotsiaalmaksud	-701	-702
Kokku tööjõukulud	-2 740	-2 741
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-23 843	-27 846
Intressikulu laenudelt	-23 843	-27 846
Muud finantstulud ja -kulud	-16 030	-9 035
Kokku finantstulud ja -kulud	-39 873	-36 880

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	116 976		44 111	58 546
Tütarettevõtjad		143 859		56 965
Sidusettevõtjad	34 072		32 450	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	232 000	101 447		98 346

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	
2011	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja		266 299		
Sidusettevõtjad			41 500	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				2 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	609	3 771		

AS Cesana Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tütarettevõtteid, omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid. 2012. 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 23 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

Aktsiaselts Cesana Grupp (registrikood: 10708929) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Cesana Grupp üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Cesana Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Aktsiaselts Cesana Grupp 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 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013, Viljandi

19.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Cesana Grupp (registrikood: 10708929) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	534 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 451
Kokku	688 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	688 756
Kokku	688 756

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	112816	53.01%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	100000	46.99%	Ei

Sidevahendid

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