

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Cesana Grupp

registrikood: 10708929

tänavanimi, maja number: Õpetaja 9a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Muud nõuded	11
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Aktsiakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS "Cesana Grupp" asutati 2000. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele neljateistkümnes 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 majandusseisakule 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.

2015.a. planeerib AS Cesana Grupp jätkata kinnisvaraala tegevust ning võimalusel teha ka sellealaseid investeeringuid.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	0	1 000
Puhaskasum	-35 390	-31 369
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,23	0,76
ROA	-2,02%	-2,43%
ROE	-5,89%	-4,93%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Aruandeaastal olulisemaks soetuseks oli kinnistu summas 465 322 eurot.

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

Juhatuses on üks liige. Juhataja tegutseb ka osäühingu tegevjuhina ja tasu 2014.aastal talle ei makstud. Ettevõttes polnud 2014.aastal töötajaid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 403	78 295	2
Nõuded ja ettemaksed	125 963	91 878	3
Varud	24 048	24 065	4
Kokku käibevara	237 414	194 238	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	189 590	189 590	6,7
Nõuded ja ettemaksed	278 245	324 872	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 047 127	581 805	9
Kokku põhivara	1 514 962	1 096 267	
Kokku varad	1 752 376	1 290 505	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	718 710	51 129	10
Võlad ja ettemaksed	310 777	205 279	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 029 487	256 408	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	122 542	398 360	10
Kokku pikaajalised kohustused	122 542	398 360	
Kokku kohustused	1 152 029	654 768	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 867	95 867	13
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 283	561 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 390	-31 369	
Kokku omakapital	600 347	635 737	
Kokku kohustused ja omakapital	1 752 376	1 290 505	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	1 000	14
Muud äritulud	928	244	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-732	-8 865	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 522	-3 946	17
Tööjõukulud	0	-903	18
Muud ärikulud	0	-75	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 326	-12 545	
Intressikulud	-29 822	-19 333	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 242	509	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 390	-31 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 390	-31 369	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 326	-12 545	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-780	26 894	3
Varude muutus	17	6 253	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 634	-27 749	11,8
Laekunud intressid	0	1 670	
Makstud intressid	-9 669	0	11
Muud rahavood äritegevusest	-99	100	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 491	-5 377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-10 872	0	9
Antud laenud	0	-372 470	8
Antud laenude tagasimaksed	10 850	293 413	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22	-79 057	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 621	111 845	10
Saadud laenude tagasimaksed	0	-400	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 621	111 445	
Kokku rahavood	9 108	27 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 295	51 284	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 108	27 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 403	78 295	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-35 390	-35 390
31.12.2014	95 867	9 587	494 893	600 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Cesana Grupp majandusaasta: 01.01.2014-31.12.2014.

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

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 aasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 laekumisenähtuse (-) 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. Bilansipäeva seisuga on varudes kajastatud tarnijatele tehtud ettemaksed.

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.

Finantskohustused

Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoollega, 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on aruandes loetud osanikke ja nende lähisugulasi ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	86 740	78 195
Pangakontod	663	100
Kokku raha	87 403	78 295

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	5 017	5 017		5
Muud nõuded	314 321	36 076	278 245	8
Laenunõuded	314 321	36 076	278 245	
Kokku nõuded ja ettemaksed	404 208	125 963	278 245	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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		5
Muud nõuded	327 643	2 771	324 872	8
Laenunõuded	327 642	2 770	324 872	
Intressinõuded	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	416 750	91 878	324 872	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ettemaksed varude eest	24 048	24 065
Kokku varud	24 048	24 065

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	5 017	4 237
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 017	4 237

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11006781	OÜ Balti Arenduse Grupp	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
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: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11262051	RTM Halduse OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
RTM Halduse OÜ	58 117	58 117
Kokku	58 117	58 117

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	314 321	36 076	278 245	0-6%	EUR	2015-2019
Kokku muud nõuded	314 321	36 076	278 245			

	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			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
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
Ostud ja parendused	465 322	465 322
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 047 127	1 047 127
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 047 127	1 047 127

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 541	1 541

Kinnisvarainvesteeringutelt pole saadud renditulu.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	364 000	364 000			1 kuu EURIBOR +2.800 %	EUR	2015
Lühiajalised laenud	354 710	354 710			5	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	718 710	718 710					
Pikaajalised laenud							
Muud laenud	122 542		122 542		0-6	EUR	2017-2019
Pikaajalised laenud kokku	122 542		122 542				
Laenukohustused kokku	841 252	718 710	122 542				

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	465 322	0
Kokku	465 322	0

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	175 382	175 382
Muud võlad	135 395	135 395
Intressivõlad	135 395	135 395
Kokku võlad ja ettemaksed	310 777	310 777
	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

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	395 914	418 924
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	98 979	111 359
Kokku tingimuslikud kohustused	494 893	530 283

2014. 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 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	95 867	95 867
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Seisuga 31.12.2014 oli aktsiakapitali konverteerimine eurodesse tegemata.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku		1 000
Kokku müügitulu		1 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubandus		1 000
Kokku müügitulu		1 000

2014. aastal ettevõtte müügitulu ei saanud.

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	928	244
Kokku muud äritulud	928	244

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	-298
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-5 400
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-732	-3 167
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-732	-8 865

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	0	-675
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 541	-1 561
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 424
Muud	-981	-286
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 522	-3 946

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	-674
Sotsiaalmaksud	0	-229
Kokku tööjõukulud	0	-903

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	302 246		313 096	
Tütarettevõtjad		149 965		146 824
Sidusettevõtjad	35 776		35 776	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 000	255 698	84 000	134 214
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300		300	

2014	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja		10 850	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	454 450		24 621

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

AS Cesana Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tütarettevõtteid, omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid. 2014. aastal toimunud ostu-müügitehingutes seotud osapooltega olulisi erinevusi turuhindadega võrreldes pole. Seotud osapooltega seotud laenude intressimäär 0-5%.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 20 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: 22.06.2015

Aktsiaselts Cesana Grupp (registrikood: 10708929) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	22.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Cesana Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Cesana Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Aktsiaselts Cesana Grupp 31.12.2014 lõppenud majandusaastal ületasid sama kuupäeva seisuga lühiajalised kohustused käibevarasid 792 tuhat eurot. Nimetatud näitaja viitab asjaolule, et osaühingul 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

23.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Cesana Grupp (registrikood: 10708929) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	23.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 390
Kokku	494 893

Sidevahendid

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