

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Cesana Grupp

registrikood: 10708929

tänavanimi, maja number: Vanemuise tn 54

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

telefon: +372 56491010

e-posti aadress: cesana@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Muud nõuded	9
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Aktsiakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

AS "Cesana Grupp" asutati 2000. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele seitsmeteistkümmes 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. 2016.a. jätkati nimetatud kinnistule rajatava äripargi arendusega ning jagati kinnistu eraldi kruntideks. Valmis esimene hoone äripargi arenduses. 2017. a. valmis järgmine hoone, rajati tänavad.

2017.aastal toimus ettevõtte jagunemine eraldumise kaudu, mille käigus anti üle kinnisvara 481 396 euro eest, jagunemisest tekkinud kahjumiga on korrigeeritud eelmiste aastate jaotamata kasumit summas 181 396 eurot.

Kinnisvaraala tegevus pole hooajaline ja tsükliline ning keskkonna-ja sotsiaalsed mõjud pole ettevõtet puudutanud. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenu valutaturside, intressimäärade ja börsikurside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes. Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenu juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2018.a. planeerib AS Cesana Grupp jätkata kinnisvaraala tegevust ning teha ka sellealaseid investeeringuid.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu	335 857	134 318
Puhaskasum	-201 379	-115 796
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,65	0,79
ROA	-4,07%	-3,25%
ROE	-50,30%	-14,79%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Aruandeaasta olulisemaks soetuseks olid investeeringud kinnisvaraarendusse summas 2 171 473 eurot.

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

Juhatuses on kaks liiget, kellele tasu 2017.aastal ei makstud. Ettevõttes oli 2017.aastal üks töötaja töötasu kogusummaga 7 800 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 369	96 919	2
Nõuded ja ettemaksed	337 299	382 364	3
Varud	124 000	24 000	4
Kokku käibevarad	558 668	503 283	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	131 473	131 473	6
Nõuded ja ettemaksed	30 469	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 224 707	2 931 028	8
Kokku põhivarad	4 386 649	3 062 501	
Kokku varad	4 945 317	3 565 784	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	386 414	166 151	9
Võlad ja ettemaksed	473 316	471 226	10
Kokku lühiajalised kohustised	859 730	637 377	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 655 194	2 080 239	9
Võlad ja ettemaksed	30 000	65 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 685 194	2 145 239	
Kokku kohustised	4 544 924	2 782 616	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 867	95 867	12
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 318	793 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 379	-115 796	
Kokku omakapital	400 393	783 168	
Kokku kohustised ja omakapital	4 945 317	3 565 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	335 857	134 318	13
Muud äritulud	75	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 952	-43 711	14
Mitmesugused tegevuskulud	-15 391	-4 658	15
Tööjõukulud	-10 436	-9 567	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 127	0	8
Muud ärikulud	-286 300	-882	17
Ärikasum (kahjum)	-72 274	75 500	
Intressikulud	-129 105	-81 067	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-110 229	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-201 379	-115 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 379	-115 796	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Cesana Grupp majandusaasta: 01.01.2017-31.12.2017.

AS Cesana Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

AS Cesana Grupp on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande.

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 -kohustised

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.

Vastavalt raamatupidamise seaduse §29 lg1 puudub ettevõttel konsolideerimiskohustus.

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.

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.

Ehitiste amortisatsioonimäär 2 %.

Rendid

Ettevõtte kui rendile andja.

Ettevõtte kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendilepingute alusel saadud maksed kajastatakse rendiperioodi

jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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.

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 äriolulistele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	93 680	93 681
Pangakontod	3 689	3 238
Kokku raha	97 369	96 919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	100 730	70 261	8 272	22 197	
Ostjatelt laekumata arved	100 730	70 261	8 272	22 197	
Muud nõuded	267 005	267 005			
Laenunõuded	267 005	267 005			7,19
Ettemaksed	33	33			
Tulevaste perioodide kulud	33	33			
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 768	337 299	8 272	22 197	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	96 394	96 394			
Ostjatelt laekumata arved	96 394	96 394			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 965	18 965			5
Muud nõuded	267 005	267 005			
Laenunõuded	267 005	267 005			7,19
Kokku nõuded ja ettemaksed	382 364	382 364			

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	124 000	0
Ettemaksed varude eest	0	24 000
Kokku varud	124 000	24 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 608	18 965	
Üksikisiku tulumaks	251		251
Sotsiaalmaks	429		429
Kohustuslik kogumispension	26		26
Töötuskindlustusmaksed	31		31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 345	18 965	737

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11006781	OÜ Balti Arenduse Grupp	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
OÜ Balti Arenduse Grupp	131 473	131 473
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	131 473	131 473

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	267 005	267 005	0	EUR	tähtajatu	19
Kokku muud nõuded	267 005	267 005				
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	267 005	267 005	0	EUR	tähtajatu	19
Kokku muud nõuded	267 005	267 005				

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 112 127	252 584	1 364 711
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 112 127	252 584	1 364 711
Ostud ja parendused	103 196	981 787	1 084 983
Lisandumised äriühenduste kaudu	481 334		481 334
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 696 657	1 234 371	2 931 028
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 696 657	1 234 371	2 931 028
Ostud ja parendused	375 000	1 796 473	2 171 473
Müügid	-337 617	-12 000	-349 617
Amortisatsioonikulu		-29 127	-29 127
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-17 654	-17 654
Muud muutused		-481 396	-481 396
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 734 040	2 519 794	4 253 834
Akumuleeritud kulum	0	-29 127	-29 127
Jääkmaksumus	1 734 040	2 490 667	4 224 707

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	235 617	67 890
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	27 653	9 889
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	63 514	

2017.aastal on muude muutustena kajastatud ettevõtte jagunemisel eraldumise kaudu üle antud kinnisvara. Jagunemisest tekkinud kahjumiga on korrigeeritud eelmiste aastate jaotamata kasumit summas 181 396 eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 793 053	117 616	1 675 437		2,6-3,1%	EUR	2022	
Muud laenud	2 248 555	268 798	1 979 757		5-6%	EUR	2022	19
Pikaajalised laenud kokku	4 041 608	386 414	3 655 194					
Laenukohustised kokku	4 041 608	386 414	3 655 194					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	818 619	166 151	652 468		3 kuu EURIBOR +2.800 %	EUR	2021	
Muud laenud	1 427 771		1 427 771		5	EUR	2019	19
Pikaajalised laenud kokku	2 246 390	166 151	2 080 239					
Laenukohustised kokku	2 246 390	166 151	2 080 239					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	1 734 040	1 696 657
Ehitised	2 458 894	1 234 371
Kokku	4 192 934	2 931 028

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	211 603	181 603	30 000	
Võlad töövõtjatele	501	501		16
Maksuvõlad	4 345	4 345		5
Muud võlad	203 717	203 717		
Intressivõlad	203 717	203 717		19
Saadud ettemaksed	83 150	83 150		
Muud saadud ettemaksed	83 150	83 150		19
Kokku võlad ja ettemaksed	503 316	473 316	30 000	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	333 570	268 570	65 000	
Võlad töövõtjatele	501	501		16
Maksuvõlad	737	737		5
Muud võlad	201 418	201 418		
Intressivõlad	201 418	201 418		19
Kokku võlad ja ettemaksed	536 226	471 226	65 000	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	235 951	542 171
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	58 988	135 543
Kokku tingimuslikud kohustised	294 939	677 714

2017. 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 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	95 867	95 867
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Seisuga 31.12.2017 oli aktsiakapitali konverteerimine eurodesse tegemata.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	335 857	134 318	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	335 857	134 318	
Kokku müügitulu	335 857	134 318	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kinnisvarahaldus	100 240	66 428	
Renditulu	235 617	67 890	8
Kokku müügitulu	335 857	134 318	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-23 716	-9 890
Alltöövõtutööd	-29 754	-33 821
Üür ja rent	-7 242	0
Muud	-6 240	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 952	-43 711

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-7 951	-3 177
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 845	-1 168
Muud	-2 595	-313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 391	-4 658

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-7 800	-7 150
Sotsiaalmaksud	-2 636	-2 417
Kokku tööjõukulud	-10 436	-9 567
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-286 103	0	8
Traavid, viivised ja hüvitised	-197	-882	
Kokku muud ärikulud	-286 300	-882	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud finantskulud		-110 229
Kokku muud finantstulud ja -kulud		-110 229

2016.a. on muude finantskuludena kajastatud kahjum ühinemisest RTM Halduse OÜ-ga. Ühinemise bilansipäev oli 01.01.2016.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad		149 765		149 765
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	267 005	2 444 631	375 005	1 653 874
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 933	69 000		

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 299 000	261 800	5-6%	EUR	2022
Omanike olulise mõju all olevad ettevõttjad					

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad					
Tütarettevõtte		200	0	EUR	2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Omanike olulise mõju all olevad ettevõttjad	997 985	190 000	5	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	130 633	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	375 000	80 691

AS Cesana Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tütarettevõtteid, omanikke, juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapooltega 2016. aastal ostu-müügitehinguid toimunud pole. 2017.aastal osteti seotud osapooltelt kinnisvara 499 000 euro eest ja teenuseid 6 633 euro eest, müüdi kinnisvara 60 658 euro eest ja teenuseid 20 033 euro eest.

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

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

Aktsiaselts Cesana Grupp (registrikood: 10708929) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	21.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Cesana Grupp osanikele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts Cesana Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Cesana Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et 31.12.2017 lõppenud majandusaastal ületasid sama kuupäeva seisuga Aktsiaselts Cesana Grupp lühiajalised kohustused käibevarasid 301 tuhat eurot. Nimetatud näitaja viitab asjaolule, et ettevõttel võib tekkida käibevahendite puudus oma lühiajaliste kohustuste täitmiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

22.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Cesana Grupp (registrikood: 10708929) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-201 379
Kokku	294 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	335857	100.00%	Jah

Sidevahendid

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