

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

äri nimi: Caddy Grupp OÜ

registrikood: 11452751

tänavatelu nimi, Vana-Viru tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6444564

e-posti aadress: dariotar@monaco.mc



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	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11



Tegevusaruanne

Caddy Grupp OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) registreeriti äriregistris 5.12.2007.a. Osaühingu osakapital on 2556 eurot ja osakapital jaguneb üheks osaks.

Osaühingu peamiseks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301), valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Aruandeaastal Osaühingul töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused ostetakse sisse. Osaühingu juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2018. aastal tasu ei makstud ega arvestatud.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 851	149 072	2
Nõuded ja ettemaksed	20	210	3
Kokku käibevarad	95 871	149 282	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65 038	52 546	4
Finantsinvesteeringud	66 615	66 615	5
Nõuded ja ettemaksed	1 128 834	1 268 729	3
Kokku põhivarad	1 260 487	1 387 890	
Kokku varad	1 356 358	1 537 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 874	185 508	7
Kokku lühiajalised kohustised	12 874	185 508	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 343 562	1 348 249	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 343 562	1 348 249	
Kokku kohustised	1 356 436	1 533 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603	24 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 493	-23 400	
Kokku omakapital	-78	3 415	
Kokku kohustised ja omakapital	1 356 358	1 537 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-993	-38
Ärikasum (kahjum)	-993	-38
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	12 493	2 890
Intressitulud	53 326	42 097
Intressikulud	-68 319	-68 349
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 493	-23 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 493	-23 400



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine Informatsioon

Caddy Grupp OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Caddy Grupp OÜ on esitanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitalisosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajalistest nõuetena) kajastatakse väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Iga bilansipäev hinnatakse, kas erineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui sellised tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitalisosaluse meetodit. Kapitalisosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitalisosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.



Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Aruandeperioodil oli kehtiv tulumaksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte ning selle omanikud, osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.V.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontol	95 851	149 072
Kokku raha	95 851	149 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 128 854	20	1 128 834	0
Laenunõuded	1 102 801	0	1 102 801	0
Intressinõuded	26 033	0	26 033	0
Viitlaekumised	20	20	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 128 854	20	1 128 834	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 268 939	210	1 268 729	0
Laenunõuded	1 236 910	0	1 236 910	0
Intressinõuded	31 819	0	31 819	0
Viitlaekumised	210	210	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 268 939	210	1 268 729	0



Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11429597	Fohler Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara rentimine	33,25	33,25
11690924	Tristar Assets OÜ	Eesti	Kinnisvara rentimine	33,34	33,34
11222092	Livadia Invest OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	23,28	23,28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Fohler Invest OÜ	16 965	0	0	0	2 617	0	19 582
Tristar Assets OÜ	35 179	0	0	0	10 206	0	45 385
Livadia Invest OÜ	402	0	0	0	-331	0	71
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	52 546	0	0	0	12 492	0	65 038

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	387 899	387 899
Muud	-321 284	-321 284
31.12.2017	66 615	66 615
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	66 615	66 615
31.12.2018	66 615	66 615



Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	1 343 562	0	1 343 562	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 343 562	0	1 343 562	0			
Laenukohustised kokku	1 343 562	0	1 343 562	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	1 348 249	0	1 348 249	0	5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 348 249	0	1 348 249	0			
Laenukohustised kokku	1 348 249	0	1 348 249	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	960	960	0	0
Muud võlad	8 584	8 584	0	0
Intressivõlad	8 584	8 584	0	0
Muud võlad	3 330	3 330	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 874	12 874	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	182 178	182 178	0	0
Intressivõlad	182 178	182 178	0	0
Muud võlad	3 330	3 330	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	185 508	185 508	0	0



Lisa 8 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (lk)	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	289 399	0	386 169	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 352 146	0	1 530 427

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 687	5%	5%	Tähtajatu

31.12.2018 sisaldavad nõuded seotud osapoolte vastu laenuõuet 267 832 eurot (31.12.2017: 357 821 eurot) ja intressinõuet 21 568 eurot (31.12.2017: 28 348 eurot).

Aruandeaastal arvestatud intresse seotud osapooltele antud laenudelt 10 458 eurot (2017: 12 762 eurot).

31.12.2018 sisaldavad kohustused seotud osapooltele laenukohustust 1 343 562 eurot (31.12.2017: 1 348 249 eurot), intressivõlga 8 584 eurot (31.12.2017: 182 178 eurot).

Aruandeaastal arvestatud intresse seotud osapooltele saadud laenudelt 68 319 eurot (2017: 68 349 eurot).

Ar. E. Saarepere

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 493
Kokku	-2 890
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 890
Kokku	-2 890

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 493
Kokku	-2 890
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 890
Kokku	-2 890

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dario Tarantola	28.05.1968	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444564
E-posti aadress	dariotar@monaco.mc