

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Caddy Grupp OÜ

registrikood: 11452751

telefon: +372 6444564

e-posti aadress: dariotar@monaco.mc

A handwritten signature in black ink, appearing to read "A. Saluste". The signature is fluid and cursive, with a long, sweeping underline that extends to the right.

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	11
Aruande allkirjad	12



Tegevusaruanne

Caddy Grupp OÜ (edaspidi nimetatud ka Ettevõtte) registreeriti äriregistris 5.12.2007.a. Ettevõtte osakapital on 2756 eurot (31.12.2021 2756 eurot) ja jaguneb üheks osaks.

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

Aruandeaastal Ettevõtte töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused osteti sisse. Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2022. aastal tasu ei makstud ega arvestatud.

2023. aastal olulist muutust tegevuse valdkonnas ja suurenemise osas ette näha ei ole.

As E. Calcutt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 495	41 092	2
Nõuded ja ettemaksed	11 083	4 910	3
Kokku käibevarad	77 578	46 002	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	69 569	66 823	4
Finantsinvesteeringud	390	390	
Nõuded ja ettemaksed	648 444	648 445	3
Kokku põhivarad	718 403	715 658	
Kokku varad	795 981	761 660	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	63 336	25 664	6
Kokku lühiajalised kohustised	63 336	25 664	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	733 692	753 692	5
Kokku pikaajalised kohustised	733 692	753 692	
Kokku kohustised	797 028	779 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 756	2 756	7
Ülekurss	365 000	365 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	20 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-385 708	-367 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 351	-17 966	
Kokku omakapital	-1 047	-17 696	
Kokku kohustised ja omakapital	795 981	761 660	



Kasumiaruanne
(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-849	-812	
Ärikasum (kahjum)	-849	-812	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 746	-6 385	4
Intressitulud	32 424	32 623	
Intressikulud	-37 672	-43 392	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 351	-17 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 351	-17 966	

H. E. Evans

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Caddy Grupp OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitalisovaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, 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 Ettevõtteil 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 Ettevõtteil 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 kapitalisovaluse meetodit. Kapitalisovaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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

Finantskohustised

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



6

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

Raamatupidamise aastaaruandes on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtte osanikke;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontol	66 495	41 092
Kokku raha	66 495	41 092



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 002	4 002	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 002	4 002	0	0
Laenu nõuded	648 444	0	648 444	0
Muud nõuded	7 081	7 081	0	0
Intressinõuded	7 061	7 061	0	0
Viltlaekumised	20	20	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	659 527	11 083	648 444	0
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 002	4 002	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 002	4 002	0	0
Laenu nõuded	648 445	0	648 445	0
Muud nõuded	908	908	0	0
Intressinõuded	888	888	0	0
Viltlaekumised	20	20	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	653 355	4 910	648 445	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate akslad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11690924	Tristar Assets OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	33.34	33.34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Tristar Assets OÜ	66 823	0	0	0	2 746	0	69 569
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	66 823	0	0	0	2 746	0	69 569

W. E. Lawrence

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	733 692	0	733 692	0	5%	EUR	Tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	733 692	0	733 692	0				
Laenukohustised kokku	733 692	0	733 692	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	753 692	0	753 692	0	5%	EUR	Tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	753 692	0	753 692	0				
Laenukohustised kokku	753 692	0	753 692	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18	18	0	0	
Muud võlad	63 318	63 318	0	0	
Intressivõlad	63 318	63 318	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	63 336	63 336	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18	18	0	0	
Muud võlad	25 646	25 646	0	0	
Intressivõlad	25 646	25 646	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	25 664	25 664	0	0	



Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 756	2 756
Osade arv (tk)	1	1
2021. aastal suurendati Ettevõtte osakapitali 100 euro võrra ning ülekurssi maksti 330 000 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtteel puudusid aastatel 2022 ja 2021 töötajad.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 318	25 646
Kokku võlad ja ettemaksed	63 318	25 646

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	733 692	753 692
Kokku laenukohustised	733 692	753 692

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 064 716	753 692	43 392
Kokku laenukohustised	1 064 716	753 692	43 392



LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	753 692	733 692	37 672
Kokku laenukohustised	753 692	733 692	37 672

Aruandeperioodil loodi vabatahtlik reservkapital osaniku laenukohustise arvelt summas 20 000 eurot.

2021.aastal suurendati Ettevõtte osakapitali ning tehti mitterahaline sissemakse laenukohustise arvelt summas 311 024 eurot ja intressikohustise arvelt summas 19 076 eurot.

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2022 ei vasta Ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhtkonna hinnangul vilakse see bilansipäevajärgselt Äriseadustikuga kooskõlla konverteerides osaniku antud laenu omakapitaliiks.

Aruande lõpetamise kuupäev 31.05.2023



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-385 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 351
Kokku	-389 059
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-389 059
Kokku	-389 059

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dario Tarantola	28.05.1968	Eesti	2756 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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