

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kaskaad Investeeringute Osaühing

registrikood: 10762353

tänava/talu nimi, Oru 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 5089376

e-posti aadress: rein@sthenos.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimistegevus.

Majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele juhatuse tasusid makstud ei ole.

2011.a. suuremad tehtud muudatused põhivara vallas olid:

1. Kinnisvara investeeringu soetamine, hinnaga 235 700 eurot, mida renditakse tulu saamise eesmärgil edasi.
2. Arvutustehnika soetamine, hinnaga 1 369 eurot.

2011.a. maksti eelmiste perioodide kasumi arvelt välja dividende 57 933 eurot, millele lisandus 2011.a. kuludesse dividendide tulumaks 15 400 eurot.

2012. aastal jätkatakse investeerimistegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	788 078	836 328	2
Finantsinvesteeringud	956 127	1 211 239	3
Nõuded ja ettemaksed	18 359	14 125	4,6
Kokku käibevara	1 762 564	2 061 692	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	182 148	182 148	4,6
Kinnisvarainvesteeringud	329 011	98 424	7
Materiaalne põhivara	1 435	767	8
Kokku põhivara	512 594	281 339	
Kokku varad	2 275 158	2 343 031	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	612	1 266	
Kokku lühiajalised kohustused	612	1 266	
Kokku kohustused	612	1 266	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639 116	639 116	9
Kohustuslik reservkapital	55 150	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 589 566	1 558 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 286	144 114	
Kokku omakapital	2 274 546	2 341 765	
Kokku kohustused ja omakapital	2 275 158	2 343 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 533	6 360	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 575	-15 700	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 814	-4 051	7,8
Muud ärikulud	-2 107	-65	
Ärikasum (kahjum)	-13 967	-13 456	
Finantstulud ja -kulud	20 081	161 818	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 114	148 362	
Tulumaks	-15 400	-4 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 286	144 115	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 967	-13 456	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 814	4 051	7,8
Kokku korrigeerimised	5 814	4 051	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 083	195 631	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-654	998	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 400	-4 247	
Kokku rahavood äritegevusest	-25 290	182 977	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 369	-983	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-235 700	-102 259	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 756 333	-6 656 381	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 021 205	6 530 349	
Antud laenud	-96 516	-324 731	
Antud laenude tagasimaksed	94 197	129 801	
Laekunud intressid	20 177	3 437	
Laekunud dividendid	2 758	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	48 419	-420 767	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-57 934	-15 978	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 934	-15 978	
Kokku rahavood	-34 805	-253 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	836 328	1 078 658	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 805	-253 768	
Valuutakursside muutuste mõju	-13 445	11 438	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	788 078	836 328	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	639 116	256	1 574 257	2 213 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	144 114	144 114
Makstud dividendid	0	0	-15 978	-15 978
31.12.2010	639 116	256	1 702 393	2 341 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 286	-9 286
Makstud dividendid	0	0	-57 933	-57 933
Muutused reservides	0	54 894	-54 894	0
31.12.2011	639 116	55 150	1 580 280	2 274 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaskaad Investeeringute OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud järgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid ja paigutusi üllikviidsetesse fondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga, soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot, Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kaskaad Investeeringute OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes. Bilansipäeval on hinnatud ka varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 865	2 971
Arvelduskontod	506 135	372 648
Tähtajalised hoiused	271 078	460 709
Kokku raha	788 078	836 328

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	123 384	358 710	652 502	1 134 596
Soetamine	1 672 579	1 758 220	3 225 582	6 656 381
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 328 639	-1 694 391	-3 556 708	-6 579 738
31.12.2010	467 324	422 539	321 376	1 211 239
Soetamine	901 196	214 499	4 640 638	5 756 333
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 001 866	-502 516	-4 507 063	-6 011 445
31.12.2011	366 654	134 522	454 951	956 127

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 903	820	
Ostjatelt laekumata arved	1 903	820	
Muud nõuded	198 604	195 453	
Laenunõuded	196 180	194 931	6
Intressinõuded	2 424	522	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 507	196 273	

Laenunõuded on järgmised:

1. Summa 3 000 eurot. Intressimäär on 8% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 24.01.2012.a.
 2. Summa 11 032 eurot. Intressimäär on 12% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 05.03.2012.a.
 3. Summa 147 636 eurot. Intressimäär on 3,6% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 04.03.2018.a.
 4. Summa 34 512 eurot. Intressimäär on 2,4% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg on 05.10.2013.a.
- Seotud osapoolte laen moodustab kokku 182 148 eurot.
Seotud osapoolte intress moodustab kokku 2 308 eurot.
Seotud osapoolte laenukohustus on täpsemalt kajastatud lisas nr.6

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	245	0	804
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	245	0	804

Kaskaad Investeeringute OÜ on käibemaksukohuslane alates 01.04.2010.a.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	196 180	14 032	34 512	147 636	4
Intressinõuded	2 424	2 424	0	0	4
Kokku muud nõuded	198 604	16 456	34 512	147 636	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	194 931	12 783	34 512	147 636	4
Intressinõuded	522	522	0	0	4
Kokku muud nõuded	195 453	13 305	34 512	147 636	

Seotud osapoolte laenu ja kogunenud intresside summa on kajastatud lisas nr.4.

Seotud osapoolte laenu ja intresside kohustus on kajastatud lisas nr.13.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	102 259	102 259
Amortisatsioonikulu	-3 835	-3 835
31.12.2010		
Soetusmaksumus	102 259	102 259
Akumuleeritud kulum	-3 835	-3 835
Jääkmaksumus	98 424	98 424
Ostud ja parendused	235 700	235 700
Amortisatsioonikulu	-5 113	-5 113
31.12.2011		
Soetusmaksumus	337 959	337 959
Akumuleeritud kulum	-8 948	-8 948
Jääkmaksumus	329 011	329 011

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 533	6 360

Kinnisvara investeeringute renditulu on kajastatud aruande lisa nr. 10.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	983	983	983
Amortisatsioonikulu	-216	-216	-216
31.12.2010			
Soetusmaksumus	983	983	983
Akumuleeritud kulum	-216	-216	-216
Jääkmaksumus	767	767	767
Ostud ja parendused	1 369	1 369	1 369
Amortisatsioonikulu	-701	-701	-701
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 352	2 352	2 352
Akumuleeritud kulum	-917	-917	-917
Jääkmaksumus	1 435	1 435	1 435

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	639 116	639 116
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustas 1 580 280 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 248 421 eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 331 859 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	14 533	6 360	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 533	6 360	
Kokku müügitulu	14 533	6 360	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulud	14 533	6 360	
Kokku müügitulu	14 533	6 360	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	11 447	110 416
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	19 503	22 323
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-15 469	78 117
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	7 413	9 976
Intressitulud	22 079	39 964
Intressitulu hoiustelt	9 962	31 777
Intressitulu laenudelt	12 117	8 187
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-13 445	11 438
Kokku finantstulud ja -kulud	20 081	161 818

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 456	182 636

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 143	4 612

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

Seotud osapoolte nõuete all kajastatakse kahte laenu ja nende kogunenud intresse seisuga 31.12.2011.a.

1. Laen 147 636 eurot ja kogunenud intress 1 972 eurot.

2. Laen 34 512 eurot ja kogunenud intress 336 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Kaskaad Investeeringute Osühing (registrikood: 10762353) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR KOOV	Juhatuse liige	23.05.2012
REIN KOOV	Juhatuse liige	23.05.2012
KASPAR KOOV	Juhatuse liige	24.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kaskaad Investeeringute Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Kaskaad Investeeringute Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Kaskaad Investeeringute Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H. Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

24.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Kaskaad Investeeringute Osühing (registrikood: 10762353) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 589 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 286
Kokku	1 580 280
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 580 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14533	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Koov	35903060347	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639116 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089376
E-posti aadress	rein@sthenos.ee