

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: CAS Holding OÜ

registrikood: 12722684

tänava/talu nimi, F. R. Faehlmanni tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 5526620

e-posti aadress: cas@tgsbaltic.com

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

CAS Holding OÜ asutati 19.09.2014.

CAS Holding OÜ on erinevate tagatisagentide valdusettevõtte.

Osaühingul ei olnud aruandeperioodil ühtegi töötajat ega tööjõuga seotud kulusid.
Aruandeperioodil kuulus osaühingu juhatusse üks liige, kellele tasusid ei arvestatud ega makstud.

2018. aastal ühinesid CAS Holding OÜ ja CAS Tagatisagent OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 323	3 446	2
Kokku käibevarad	2 323	3 446	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 201	15 000	4
Nõuded ja ettemaksed	630	816	3
Kokku põhivarad	14 831	15 816	
Kokku varad	17 154	19 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	185	185	5
Kokku lühiajalised kohustised	185	185	
Kokku kohustised	185	185	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 503	2 503	6
Ülekurss	18 400	18 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 732	-809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 202	-1 017	
Kokku omakapital	16 969	19 077	
Kokku kohustised ja omakapital	17 154	19 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 202	-1 005	7
Ärikasum (kahjum)	-1 202	-1 005	
Intressikulud	0	-12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 202	-1 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 202	-1 017	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAS Holding OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

CAS Holding OÜ on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest Raamatupidamise seaduse paragrahvi 29 lõike 1 punkti 3 kohaselt (st konsolideeritud näitajad ei ületa audiitoritegevuse seaduse paragrahv 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse).

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas.

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 tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlusega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle tütarettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina

väljamakstud summal.

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

CAS Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	2 323	3 446
Kokku raha	2 323	3 446

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	630	0	630	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	630		630	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	816	0	816	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	816	0	816	0

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12725866	CAS Tagatisagent OÜ	Eesti	Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	100	0
12913154	JPF Tagatisagent OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
12952579	UAS Tagatisagent OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
14072753	BOÜ1 Tagatisagent OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
14103732	FC Teise Emissiooni Tagatisagent OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
14236479	K53 Collateral Agent OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
CAS Tagatisagent OÜ	2 500	-2 500	0
JPF Tagatisagent OÜ	2 500	1 701	4 201
UAS Tagatisagent OÜ	2 500		2 500
BOÜ1 Tagatisagent OÜ	2 500		2 500
FC Teise Emissiooni Tagatisagent OÜ	2 500		2 500
K53 Collateral Agent OÜ	2 500		2 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 000	-799	14 201

2018. aastal CAS Holding OÜ ja CAS Tagatisagent OÜ ühinesid.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad ematettevõtjale	185	185
Kokku võlad ja ettemaksed	185	185
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad ematettevõtjale	185	185
Kokku võlad ja ettemaksed	185	185

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 503	2 503
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Riiklikud ja kohalikud maksud	36	226
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	185
Raamatupidamisteenused	403	242
Pangateenused	84	78
Juriidilised kulud	132	0
Muud	547	274
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 202	1 005

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	185	0	185
Tütarettevõtjad	630	0	816	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

CAS Holding OÜ (registrikood: 12722684) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN TAMME	Juhatuse liige	02.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 202
Kokku	-3 934
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 202
Kokku	-1 202

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 202
Kokku	-3 934
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 202
Kokku	-1 202

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Advokaadibüroo TGS Baltic AS	10288628	Eesti	2503 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5526620
E-posti aadress	cas@tgsbaltic.com