

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: CAS Holding OÜ

registrikood: 12722684

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5526620

e-posti aadress: cas@varul.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

CAS Holding OÜ asutati 19.09.2014.

CAS Holding OÜ on erinevate tagatisagentide valdusettevõte.

Osaühingul ei olnud aruandeperioodil ühtegi töötajat ega tööjõuga seotud kulusid.

Aruandeperioodil kuulus osaühingu juhatusse kaks liiget, kellele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	19.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 262	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	3 066	0	3
Kokku käibevara	11 328	2 500	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	0	4
Kokku põhivara	7 500	0	
Kokku varad	18 828	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	7 228	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 728	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 500	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	2 500	0	
Kokku kohustused	12 228	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 500	7
Ülekurss	4 400	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-301	0	
Kokku omakapital	6 600	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	18 828	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.09.2014 - 31.12.2015	19.09.2014 - 19.09.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-297	0	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-297	0	
Intressikulud	-4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-301	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-301	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.09.2014 - 31.12.2015	19.09.2014 - 19.09.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-297	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-565	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	224	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	-638	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-7 500	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 936	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-436	0	5
Makstud intressid	-2	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	11 402	2 500	7,10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 900	2 500	
Kokku rahavood	5 762	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 762	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 262	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.09.2014	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	2 500
19.09.2014	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-301	-301
Emiteeritud osakapital	1	4 400	0	4 401
31.12.2015	2 501	4 400	-301	6 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CAS Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi 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 audiitortegevuse 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 Ettvõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering 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 tütar-ettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar-ettevõtte soetamist Ettvõtte 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 õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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 kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 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

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)

	31.12.2015	19.09.2014
Arvelduskonto	8 262	2 500
Kokku raha	8 262	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	380	380	0	0	9
Muud nõuded	2 686	2 686	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 066	3 066	0	0	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				19.09.2014	31.12.2015
12725866	CAS Tagatisagent OÜ	Eesti	Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	0	100
12913154	JPF Tagatisagent OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	100
12952579	UAS Tagatisagent OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	100
12766368	Estateguru tagatisagent OÜ	Eesti	Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	0	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	19.09.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
CAS Tagatisagent OÜ	0	2 500	0	0	0	0	2 500
JPF Tagatisagent OÜ	0	2 500	0	0	0	0	2 500
UAS Tagatisagent OÜ	0	2 500	0	0	0	0	2 500
Estateguru tagatisagent OÜ	0	2 500	-2 500	0	0	0	0
Kokku	0	10 000	-2 500	0	0	0	7 500

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
CAS Tagatisagent OÜ	100	25.09.2014	2 500
JPF Tagatisagent OÜ	100	15.09.2015	2 500
UAS Tagatisagent OÜ	100	24.11.2015	2 500
Estateguru tagatisagent OÜ	100	09.12.2014	2 500

Müüdnud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Estateguru tagatisagent OÜ	100	2 500	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Emaettevõtjalt laen	2 500	2 500			1%	EUR	24.11.2016	9
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapoole laen	2 500	0	2 500	0	0%	EUR	Määratlemata	9
Pikaajalised laenud kokku	2 500		2 500	0				
Laenukohustused kokku	5 000	2 500	2 500	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	39	39	0	0	
Muud võlad	3	3	0	0	
Intressivõlad	3	3	0	0	9
Muud võlad emaettevõtjale	185	185	0	0	9
Muud lühiajalised võlad	7 001	7 001	0	0	9,10
Kokku võlad ja ettemaksed	7 228	7 228	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	19.09.2014
Osakapital	2 501	2 500
Osade arv (tk)	1	1
CAS Holding OÜ osakapitali suurendati 2015. majandusaastal 2500 eurolt 2501 euroni rahalise sissemakse teel. Osanikud tegid rahalise sissemakse summas 4401 eurot, millest 1 euro moodustab sissemakse Osühingu osakapitali ja 4400 eurot moodustab ülekursi.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.09.2014 - 31.12.2015	19.09.2014 - 19.09.2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	221	0
Raamatupidamisteenused	39	0
Pangateenused	10	0
Juriidilised kulud, lepingutasud	27	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	297	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Advokaadibüroo VARUL AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		19.09.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	9 689	0	0
Tütarettevõtjad	380	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500	0	0

19.09.2014 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	2 936	436
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	2 500	0

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaruande Lisas 5 kajastatud kirjel "Muud lühiajalised võlad" on emiteeritud, kuid bilansipäevaks registreerimata osakapitali sissemakse.

Kapitali suurendamine registreeriti äriregistris bilansipäeva järgselt 13. jaanuaril 2016.

Osanike otsus osakapitali suurendamiseks võeti vastu 21. detsembril 2015 ja sissemakse oli osanike poolt tehtud enne majandusaasta lõppu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2016

CAS Holding OÜ (registrikood: 12722684) 19.09.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KAIRJAK	Juhatuse liige	06.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-301
Kokku	-301
Katmine	
Ülekursi vähendamine	301
Kokku	301

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Advokaadibüroo VARUL AS	10288628	Eesti	2502 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5526620
E-posti aadress	cas@varul.ee