

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: CS Finance OÜ

registrikood: 11941970

tänava/talu nimi, Männimetsa tee 1-6

maja ja korteri number:

küla: Vääna-Jõesuu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76909

e-posti aadress: elizaveta.gavrilova@yahoo.com

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Intressikulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Osaühing CS Finance asutati mais 2010.a. valdusettevõtteks.
CS Finance OÜ omab 50% Loksa Laevatehase AS-l.

Ettevõtte juhatus on aruandeperioodil olnud kaheliikmeline, ning ei saanud tasu.
Palgatöötajaid osaühingul aruandeperioodil ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	248	305	2
Nõuded ja ettemaksed	154 750	299 467	3
Kokku käibevara	154 998	299 772	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 543 781	2 557 484	5
Kokku põhivara	2 543 781	2 557 484	
Kokku varad	2 698 779	2 857 256	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	152 000	282 128	6
Võlad ja ettemaksed	20 353	33 963	7
Kokku lühiajalised kohustused	172 353	316 091	
Kokku kohustused	172 353	316 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 538 351	3 277 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 739	-738 774	
Kokku omakapital	2 526 426	2 541 165	
Kokku kohustused ja omakapital	2 698 779	2 857 256	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-910	-910	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-910	-910	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-13 703	-737 731	4
Intressikulud	-12 719	-20 263	8
Muud finantstulud ja -kulud	12 593	20 130	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 739	-738 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 739	-738 774	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-910	-910	
Kokku rahavood äritegevusest	-910	-910	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	129 337	100 000	
Laekunud intressid	27 973	23 237	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	157 310	123 237	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-130 128	-100 000	6
Makstud intressid	-26 329	-22 170	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-156 457	-122 170	
Kokku rahavood	-57	157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	305	148	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57	157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	248	305	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 558	256	3 277 125	3 279 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-738 774	-738 774
31.12.2014	2 558	256	2 538 351	2 541 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 739	-14 739
31.12.2015	2 558	256	2 523 612	2 526 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CS Finance 2015.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtte kajastatakse bilansis kapitali osaluse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontol	248	305
Kokku raha	248	305

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	154 750	154 750
Laenunõuded	150 000	150 000
Intressinõuded	4 750	4 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 750	154 750
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	299 467	299 467
Laenunõuded	279 337	279 337
Intressinõuded	20 130	20 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 467	299 467

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10049312	Loksa Laevatehase AS	Eesti	laevade ehitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Loksa Laevatehase AS	2 557 484	-13 703	2 543 781
Kokku	2 557 484	-13 703	2 543 781

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	3 295 215	3 295 215
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-737 731	-737 731
31.12.2014	2 557 484	2 557 484
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	2 557 484	2 557 484
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 703	-13 703
31.12.2015	2 543 781	2 543 781

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sihtotstarbeline laen	152 000	152 000			4.5-7%	eur	2015
Lühiajalised laenud kokku	152 000	152 000					
Laenukohustused kokku	152 000	152 000					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sihtotstarbeline laen	570	570			0	eur	2015
Sihtotstarbeline laen	281 558	281 558			4.5-7%	eur	2015
Lühiajalised laenud kokku	282 128	282 128					
Laenukohustused kokku	282 128	282 128					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	20 353	20 353
Intressivõlad	7 853	7 853
Muud viitvõlad	12 500	12 500
Kokku võlad ja ettemaksed	20 353	20 353

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	33 963	33 963
Intressivõlad	21 463	21 463
Muud viitvõlad	12 500	12 500
Kokku võlad ja ettemaksed	33 963	33 963

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-12 719	-20 263
Kokku intressikulud	-12 719	-20 263

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt		
Intressitulu laenudelt	12 593	20 130
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 593	20 130

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	154 750		299 467	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		172 353		316 092

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	129 337	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		130 128
2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	100 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		100 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

CS Finance OÜ (registrikood: 11941970) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELIZAVETA GAVRILOVA	Juhatuse liige	17.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CS Finance OÜ osanikele

Oleme auditeerinud CS Finance OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt CS Finance OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

17.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

CS Finance OÜ (registrikood: 11941970) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 538 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 739
Kokku	2 523 612
Jaotamine	
Dividendideks	220 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 303 612
Kokku	2 523 612

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elizaveta Gavrilova	47602160235	Eesti	2558 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	elizaveta.gavrilova@yahoo.com