

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Caplia Invest OÜ

**registrikood:** 12155667

**tänavanimi:** Rakvere mnt 23a

**maja number:**

**alevik:** Haljala alevik

**vald:** Haljala vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthumber:** 45301

**telefon:** +372 5027130

**e-posti aadress:** rolf.relander@bellus.com

## Sisukord

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                  | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                    | 4  |
| Bilanss                                         | 4  |
| Kasumiaruanne                                   | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad              | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                       | 6  |
| Lisa 2 Raha                                     | 8  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud       | 8  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                     | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 9  |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad         | 10 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad                   | 10 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                      | 11 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                       | 11 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad       | 11 |
| Lisa 11 Osakapital                              | 12 |
| Lisa 12 Müügitulu                               | 12 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud               | 12 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                             | 13 |
| Lisa 15 Muud ärikulud                           | 13 |
| Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 13 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                        | 13 |
| Aruande allkirjad                               | 15 |

## Tegevusaruanne

Caplia Invest OÜ on asutatud 2011.aastal.

Caplia Invest OÜ põhitegevuseks on ärinõustamine ning finantsinvesteeringute soetamine, haldamine ja müümine.

2022.aastal hallati olemasolevaid investeeringuid ning tehti investeeringuid väärtpaberitesse ja võlakirjadesse.

2022 majandusaasta kogukäive oli EUR 448 981 (2021a. EUR 438 874) ja see lõppes EUR 15 288 puhaskasumiga (2021a. EUR 19 219 puhaskasumiga).

2023.aastal plaanitakse jätkata olemasolevate investeeringute haldamist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 216 879          | 212 856          | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 989 556          | 992 496          | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 75 654           | 65 061           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 282 089</b> | <b>1 270 413</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 690            | 2 690            | 6       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 203              | 586              | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 893</b>     | <b>3 276</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 284 982</b> | <b>1 273 689</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 98 328           | 102 323          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>98 328</b>    | <b>102 323</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>98 328</b>    | <b>102 323</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500            | 11      |
| Oma osad                                     | -817 130         | -817 130         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 985 996        | 1 966 777        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 288           | 19 219           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 186 654</b> | <b>1 171 366</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 284 982</b> | <b>1 273 689</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 448 981       | 438 874       | 12      |
| Muud äritulud                               | 0             | 14 920        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -113 924      | -88 837       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -29 442       | -23 001       | 13      |
| Tööjõukulud                                 | -284 766      | -329 527      | 14      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -383          | -608          |         |
| Muud ärikulud                               | -41           | -923          | 15      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>20 425</b> | <b>10 898</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -1 494        | 10 541        | 16      |
| Intressitulud                               | 18            | 173           |         |
| Intressikulud                               | 0             | -131          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -3 661        | -2 262        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>15 288</b> | <b>19 219</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>15 288</b> | <b>19 219</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Caplia Invest 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt on Caplia Invest OÜ väikeettevõtja ja selle kohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar-ja sidusettevõttes, mida kajastatakse konsolideerimise või soetusmaksumuse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandepäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks - selliseid finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemaid parendusega seotud kulutusi kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse, kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele. Varade allahindlusi kajastatakse põhivara allahindluse kahjumi vähendusena. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**

#### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### **Finantskohustised**

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

#### **Seotud osapooled**

OÜ Caplia Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- \* omanikke ja nende perekonna liikmeid ja nendega seotud ettevõtjaid;
- \* juhatuse liikmeid ja nende perekonna liikmeid ja nendega seotud ettevõtjaid;
- \* sidusettevõtteid;
- \* tütarettevõtet.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Pangakontod       | 216 879        | 212 856        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>216 879</b> | <b>212 856</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                  |                 | Kokku          |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                  | Aktsiad ja osad |                |
| <b>31.12.2020</b>                                | 985 386         | 985 386        |
| Soetamine                                        | 9 280           | 9 280          |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine              | -11 100         | -11 100        |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümlberhindlusest | 8 930           | 8 930          |
| <b>31.12.2021</b>                                | <b>992 496</b>  | <b>992 496</b> |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümlberhindlusest | -2 940          | -2 940         |
| <b>31.12.2022</b>                                | <b>989 556</b>  | <b>989 556</b> |



## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 66 203        | 66 203         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 66 203        | 66 203         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 1 662         | 1 662          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 7 789         | 7 789          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>75 654</b> | <b>75 654</b>  |
|                                    |               |                |
|                                    | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 58 210        | 58 210         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 58 210        | 58 210         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 1 662         | 1 662          |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 189         | 5 189          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>65 061</b> | <b>65 061</b>  |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022   |               | 31.12.2021   |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     |              | 8 497         |              | 13 565        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 2 587         |              | 2 240         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              | 90            |              | 0             |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 4 570         |              | 3 828         |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 268           |              | 232           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 293           |              | 250           |
| Intress                                       |              | 11            |              | 0             |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 7 688        | 6 531         | 5 122        | 7 744         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 101          |               | 67           |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>7 789</b> | <b>22 847</b> | <b>5 189</b> | <b>27 859</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 14156013                                               | Cotton Group OÜ        | Eesti      | Finantstegevus | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2021   | 31.12.2022   |
| Cotton Group OÜ                                                       | 2 690        | 2 690        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>2 690</b> | <b>2 690</b> |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                     |                            | Kokku        |
|---------------------|----------------------------|--------------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid |              |
| <b>31.12.2020</b>   |                            |              |
| Soetusmaksumus      | 2 685                      | 2 685        |
| Akumuleeritud kulum | -1 492                     | -1 492       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 193</b>               | <b>1 193</b> |
|                     |                            |              |
| Amortisatsioonikulu | -607                       | -607         |
|                     |                            |              |
| <b>31.12.2021</b>   |                            |              |
| Soetusmaksumus      | 2 685                      | 2 685        |
| Akumuleeritud kulum | -2 099                     | -2 099       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>586</b>                 | <b>586</b>   |
|                     |                            |              |
| Amortisatsioonikulu | -383                       | -383         |
|                     |                            |              |
| <b>31.12.2022</b>   |                            |              |
| Soetusmaksumus      | 1 160                      | 1 160        |
| Akumuleeritud kulum | -957                       | -957         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>203</b>                 | <b>203</b>   |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 2 736         | 2 736          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 7 263         | 7 263          | 9       |
| Maksuvõlad                       | 22 847        | 22 847         | 5       |
| Muud võlad                       | 52 446        | 52 446         |         |
| Dividendivõlad                   | 52 145        | 52 145         |         |
| Muud viitvõlad                   | 301           | 301            |         |
| Dividendi tulumaks               | 13 036        | 13 036         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>98 328</b> | <b>98 328</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 3 412          | 3 412          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 5 614          | 5 614          | 9       |
| Maksuvõlad                       | 27 859         | 27 859         | 5       |
| Muud võlad                       | 52 402         | 52 402         |         |
| Dividendivõlad                   | 52 145         | 52 145         |         |
| Muud viitvõlad                   | 257            | 257            |         |
| Dividendi tulumaks               | 13 036         | 13 036         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>102 323</b> | <b>102 323</b> |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | 31.12.2022   | 31.12.2021   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustis              | 5 175        | 4 481        |
| Puhkusetasude kohustis          | 2 088        | 1 133        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>7 263</b> | <b>5 614</b> |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid täismaksumääraga      | 1 572 976        | 1 560 746        |
| Soodusmääraga maksustatavad dividendid      | 30 155           | 30 155           |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 398 153          | 395 095          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>2 001 284</b> | <b>1 985 996</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 3          | 3          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022    | 2021    | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |         |         |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |         |         |         |
| Eesti                                       | 448 981 | 438 874 |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 448 981 | 438 874 |         |
| Kokku müügitulu                             | 448 981 | 438 874 |         |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |         |         |         |
| Ärinõustamine                               | 448 981 | 438 874 | 17      |
| Kokku müügitulu                             | 448 981 | 438 874 |         |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>-13 496</b> | <b>-8 945</b>  |
| Kütus                                  | -13 496        | -8 945         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -238           | -1 231         |
| Sõidukite kulud                        | -2 160         | -2 270         |
| Konsultatsioonid                       |                |                |
| Pankade teenustasud                    | -841           | -497           |
| Audiitor- ja raamatupidamisteenused    | -6 407         | -5 248         |
| Muud                                   | -6 300         | -4 810         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-29 442</b> | <b>-23 001</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 215 355        | 241 688        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 51 941         | 62 853         |
| Pensionikulu                                         | 17 470         | 24 986         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>284 766</b> | <b>329 527</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 4              | 4              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 3              | 3              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1              | 1              |

## Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2022       | 2021        |
|--------------------------------|------------|-------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | -6         | -923        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -35        | 0           |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-41</b> | <b>-923</b> |

## Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | -2 940        | 8 930         |
| Kasum (kahjum) muudelt finantsinvesteeringutelt      | 1 326         | 1 524         |
| Dividendid muudelt finantsinvesteeringutelt          | 120           | 87            |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>-1 494</b> | <b>10 541</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 50 983        | 42 989        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>50 983</b> | <b>42 989</b> |

| PIKAAJALISED         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|------------|------------|
| Nõuded ja ettemaksed |            |            |

|                                                                                                                                  |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 662         | 1 662         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 15 221        | 15 221        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>16 883</b> | <b>16 883</b> |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Teenused       | Teenused       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 448 981        | 438 874        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>448 981</b> | <b>438 874</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 200       | 7 200       |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.09.2023

**Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi     | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|------------------------|--------------------|----------------------|
| ROLF KRISTIAN RELANDER | Juhatuse liige     | 29.09.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 985 996        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 288           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 001 284</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 985 996        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 288           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 001 284</b> |



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine | 70221      | 448981          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| Liik            | Sisu                     |
| Mobiiltelefon   | +372 5027130             |
| E-posti aadress | rolf.relander@bellus.com |