

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Caplia Invest OÜ

registrikood: 12155667

tänavanimi, maja number: Rakvere mnt 23a, Haljala alevik

alevik: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Caplia Invest OÜ on äriregistrisse kantud 02.09.2011.aastal.

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

2014.aastal tehti jätkuinvesteeringuid olemasolevatesse finantsinvesteeringutesse, mis vajasis lisarahastust eesmärkide täitmisel. Investeeriti ka lühiajalistesse laenudesse.

Ettevõttes töötas aruandeaastal kaks töötajat, kellele maksti töötasu 34 000 eurot.

2015.aastal plaanitakse jätkata olemasolevate investeeringute haldamist ning otsitakse ja analüüsitakse uusi potentsiaalseid investeerimisobjekte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 271 319	137 154	2
Finantsinvesteeringud	10 122 589	9 475 035	3
Nõuded ja ettemaksed	939 104	2 648 965	4
Kokku käibevara	12 333 012	12 261 154	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	6
Nõuded ja ettemaksed	21 000	14 000	4
Materiaalne põhivara	45 632	42 816	7
Kokku põhivara	69 132	59 316	
Kokku varad	12 402 144	12 320 470	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 598	0	9
Võlad ja ettemaksed	611 562	972 032	10
Kokku lühiajalised kohustused	614 160	972 032	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 885	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	12 885	0	
Kokku kohustused	627 045	972 032	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 345 938	13 178 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	426 661	-1 832 590	
Kokku omakapital	11 775 099	11 348 438	
Kokku kohustused ja omakapital	12 402 144	12 320 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	33 000	13 355	13
Muud äritulud	348	3 999	14
Mitmesugused tegevuskulud	-119 709	-123 845	15
Tööjõukulud	-47 866	-30 519	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 425	-16 056	
Muud ärikulud	0	-153	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-150 652	-153 219	
Intressikulud	-42	-3 203	
Muud finantstulud ja -kulud	570 122	-1 676 168	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	419 428	-1 832 590	
Tulumaks	7 233	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	426 661	-1 832 590	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-150 652	-153 219	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 425	16 056	
Muud korrigeerimised	666 860	-71 428	
Kokku korrigeerimised	683 285	-55 372	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 957	-746	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 600	-14 380	10
Kokku rahavood äritegevusest	556 276	-223 717	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 492	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 226 712	-1 358 031	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	819 478	1 534 209	3
Antud laenud	-65 667	-824 002	
Antud laenude tagasimaksed	971 562	2 375 889	
Laekunud intressid	424 957	248 310	
Laekunud dividendid	17 057	35 823	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	939 183	2 012 198	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	470 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-396 027	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-1 101	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 267	0	
Makstud intressid	-42	-2 239	
Makstud dividendid	-305 600	-1 450 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-385 443	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-361 074	-1 764 810	
Kokku rahavood	1 134 385	23 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	137 154	113 015	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 134 385	23 671	
Valuutakursside muutuste mõju	-220	468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 271 319	137 154	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	12 415 467	763 061	13 181 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 832 590	-1 832 590
31.12.2013	2 500	12 415 467	-1 069 529	11 348 438
Vigade parandamise mõju	0	-12 415 467	12 415 467	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	0	11 345 938	11 348 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	426 661	426 661
31.12.2014	2 500	0	11 772 599	11 775 099

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caplia Invest 2014.aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vigade korrigeerimine

Varasemates perioodides ekslikult ülekursina kajastatud 12 415 467 eurot kanti seisuga 31.12.2013 jaotamata kasumisse.

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane 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 tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevust kajastatakse 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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 400 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuludeks 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 kasulikest tööaastadest. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse, kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotote 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 objektid 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.

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 nüüdiseväärtuses, 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.

Finantskohustused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	1 271 319	137 154
Kokku raha	1 271 319	137 154

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2012	7 338 195	0	4 472 110	11 810 305
Soetamine	0	0	1 358 031	1 358 031
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-1 534 209	-1 534 209
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	-9 264	-9 264
Muud	-2 149 828	0	0	-2 149 828
31.12.2013	5 188 367	0	4 286 668	9 475 035
Soetamine	124 820	150 000	951 892	1 226 712
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-819 478	-819 478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	-161 801	-161 801
Muud	666 322	0	-264 201	402 121
31.12.2014	5 979 509	150 000	3 993 080	10 122 589

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 700	8 700	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 797	8 797	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-97	-97	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 461	2 461	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 444	3 444	0	5
Muud nõuded	944 234	923 234	21 000	
Laenunõuded	941 469	920 469	21 000	
Intressinõuded	2 765	2 765	0	
Ettemaksed	1 265	1 265	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 015	1 015	0	
Muud makstud ettemaksed	250	250	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	960 104	939 104	21 000	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	97	97	0	
Ostjatelt laekumata arved	97	97	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 683	5 683	0	5
Muud nõuded	2 657 052	2 643 052	14 000	
Laenunõuded	2 442 033	2 430 033	12 000	
Intressinõuded	213 019	213 019	0	
Viitlaekumised	2 000	0	2 000	
Ettemaksed	133	133	0	
Tulevaste perioodide kulud	133	133	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 662 965	2 648 965	14 000	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	856	1 333	0
Üksikisiku tulumaks	0	864	0	746
Erisoodustuse tulumaks	0	28 140	0	69
Sotsiaalmaks	0	2 709	0	1 429
Kohustuslik kogumispension	0	100	0	80
Töötuskindlustusmaksed	0	158	0	120
Intress	0	0	0	29
Ettemaksukonto jääk	3 444		4 350	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 444	32 827	5 683	2 473

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12388400	Caplia VC OÜ	Eesti	finantstegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Caplia VC OÜ	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	80 280	0	80 280	80 280
Akumuleeritud kulum	-21 408	0	-21 408	-21 408
Jääkmaksumus	58 872	0	58 872	58 872
Amortisatsioonikulu	-16 056	0	-16 056	-16 056
31.12.2013				
Soetusmaksumus	80 280	0	80 280	80 280
Akumuleeritud kulum	-37 464	0	-37 464	-37 464
Jääkmaksumus	42 816	0	42 816	42 816
Ostud ja parendused	17 750	1 491	19 241	19 241
Amortisatsioonikulu	-16 097	-328	-16 425	-16 425
31.12.2014				
Soetusmaksumus	98 030	1 491	99 521	99 521
Akumuleeritud kulum	-53 561	-328	-53 889	-53 889
Jääkmaksumus	44 469	1 163	45 632	45 632

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	2 346	4 451
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	1 974
1-5 aasta jooksul	0	8 197

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 483	2 598	12 885	
Laenukohustused kokku	15 483	2 598	12 885	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	
Laenukohustused kokku	0	0	0	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 073	1 073	
Võlad töövõtjatele	4 869	4 869	11
Maksuvõlad	32 827	32 827	5
Muud võlad	458 507	458 507	
Dividendivõlad	457 145	457 145	
Muud viitvõlad	1 362	1 362	
Dividendi tulumaks	114 286	114 286	
Kokku võlad ja ettemaksed	611 562	611 562	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	867	867	
Võlad töövõtjatele	3 088	3 088	
Maksuvõlad	2 473	2 473	5
Muud võlad	762 849	762 849	
Dividendivõlad	762 746	762 746	
Muud viitvõlad	103	103	
Dividendi tulumaks	202 755	202 755	
Kokku võlad ja ettemaksed	972 032	972 032	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 990	1 547	
Puhkusetasude kohustus	2 879	1 541	
Kokku võlad töövõtjatele	4 869	3 088	10

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 000	12 792
Soome	0	563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 000	13 355
Kokku müügitulu	33 000	13 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	30 000	13 355
Garantii	3 000	0
Kokku müügitulu	33 000	13 355

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kindlustushüvitis	0	3 052
Arvelduskonto intressid	348	519
Kuluhüvitised	0	428
Kokku muud äritulud	348	3 999

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	4 914	3 855
Kütus	4 914	3 855
Mitmesugused bürookulud	1 009	2 034
Lähetuskulud	3 482	2 820
Koolituskulud	40	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 293	87
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	97	0
Sõidukite kulud	6 962	12 216
Konsultatsioonid	45 975	51 558
Pankade teenustasud	43 847	44 089
Audiitor- ja raamatupidamisteenused	7 698	5 782
Muud	3 392	1 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	119 709	123 845

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	34 000	22 775
Sotsiaalmaksud	11 555	7 744
Puhkusekohustus	2 311	0
Kokku tööjõukulud	47 866	30 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Maksuviivised	0	-153
Kokku muud ärikulud	0	-153

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-220	468
Intressitulu	280 857	371 974
Dividenditulu muudelt investeeringutel	17 057	35 823
Muud finantstulud ja -kulud	175 471	-2 084 433
Ebatõenäoliseks hinnatud laenud	96 957	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	570 122	-1 676 168

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Caplia Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 200

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	28 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	30 000
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	470 000	670 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2015

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLF KRISTIAN RELANDER	Juhatuse liige	08.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Caplia Invest OÜ osanikele.

Olen auditeerinud Caplia Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane auditiarvamusele aluse andmiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Caplia Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga .

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi:

Taimi-Li Lind

Vandeaudiitori number: 96

Audiitorettevõtja nimi:

OÜ Moressa

Audiitorettevõtja tegevusloa number:121

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Uus-Sadama Tallinn

09.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	09.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 345 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	426 661
Kokku	11 772 599
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 772 599
Kokku	11 772 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	30000	90.91%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Caplia Holding OÜ	12136489	Haljala alevik, Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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