

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.09.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Caplia Invest OÜ

registrikood: 12155667

tänava/talu nimi, Rakvere mnt 23a, Haljala alevik
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haljala vald**maakond:** Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 45301

telefon: +372 5027130

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Muud võlad	15
Lisa 14 Eraldised	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 16 Osakapital	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Lisa 22 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus	19
Lisa 23 Jagunemise käigus saadud varad	20

Tegevusaruanne

Caplia Invest OÜ on äriregistrisse kantud 02.09.2011.aastal.

Caplia Holding OÜ omandas 2011. aastal OÜ Bellus Furnitur varad ning viis läbi Bellus Furnitur OÜ jagunemise, mille käigus moodustati Caplia Invest OÜ. Jagunemise Caplia Invest OÜ poolt üle võetud varade kogumaksumus oli 15 218 911 eurot (lisa 23).

Caplia Invest OÜ põhitegevuseks on finantsinvesteeringute soetamine ja müümine.

2011/2012 majandusaasta puhaskasumiks kujunes 763061 eurot.

Ettevõttes töötas 2012. aastal üks töötaja, kellele arvestati töötasu 15300 eurot.

2013. aastal jätkatakse põhitegevusega.

Caplia Invest OÜ põhilised finantssuhtarvud 02.09.2011.-31.12.2012. :

Omakapitali tootlus (puhaskasum/16 kuu keskmine omakapital)%	5,96
--	------

Kohuvara rentaablus (puhaskasum/16 kuu varade keskmine maksumus)%	4,86
---	------

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Caplia Invest 2011/2012.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Caplia Invest 2011/2012. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Caplia Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Caplia Invest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	113 015	75 039	2
Finantsinvesteeringud	11 810 305	7 362 199	3
Nõuded ja ettemaksed	4 219 292	7 701 393	4;5
Kokku käibevara	16 142 612	15 138 631	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	0	6,7
Materiaalne põhivara	58 872	80 280	8
Kokku põhivara	61 372	80 280	
Kokku varad	16 203 984	15 218 911	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	201 101	0	10
Võlad ja ettemaksed	2 233 657	2 212 746	11;5
Eraldised	588 198	588 198	14
Kokku lühiajalised kohustused	3 022 956	2 800 944	
Kokku kohustused	3 022 956	2 800 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	16
Ülekurss	12 415 467	12 415 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 061	0	
Kokku omakapital	13 181 028	12 417 967	
Kokku kohustused ja omakapital	16 203 984	15 218 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-29 651	0	17
Tööjõukulud	-22 098	0	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 408	0	8
Muud ärikulud	-298	0	19
Ärikasum (kahjum)	-73 455	0	
Finantstulud ja -kulud	836 516	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	763 061	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 061	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73 455	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 408	0	8
Kokku korrigeerimised	21 408	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 163 776	0	22
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 578	0	22
Kokku rahavood äritegevusest	7 116 307	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 091 241	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 059 226	0	3
Antud laenud	-5 535 091	0	4
Antud laenude tagasimaksed	1 032 171	0	4
Laekunud intressid	285 876	0	20
Laekunud dividendid	19 055	0	20
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-47 483	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 279 987	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	825 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-625 000	0	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 101	0	10
Makstud intressid	-306	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	200 795	0	
Kokku rahavood	37 115	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 039	75 039	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 115	0	
Valuutakursside muutuste mõju	861	0	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 015	75 039	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.09.2011	2 500	12 415 467		12 417 967
02.09.2011	2 500	12 415 467		12 417 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)			763 061	763 061
31.12.2012	2 500	12 415 467	763 061	13 181 028

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caplia Invest 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne 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.

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 tulu 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 emaettevõtte 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 äriüendused). 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 ettemaksud

Muud nõuded

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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 400 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 tööeast. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse, kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilt jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade,-meetodide 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Rendid

Kasutusrent

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011
Arvelduskontod	113 015	75 039
Kokku raha	113 015	75 039

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
02.09.2011	3 094 048	4 268 151	7 362 199
02.09.2011	3 094 048	4 268 151	7 362 199
Kajastatud õiglases väärtuses	3 094 048	4 268 151	7 362 199
Soetamine	2 275 088	6 832 486	9 107 574
Müük müügihinnas või lunastamine	-71 019	-5 988 207	-6 059 226
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	896 364	503 394	1 399 758
Muud	853 715	-853 715	
31.12.2012	7 048 196	4 762 109	11 810 305

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 128	5 128			5
Muud nõuded	4 214 164	4 214 164			
Laenunõuded	4 122 920	4 122 920			
Intressinõuded	89 205	89 205			
Viitlaekumised	2 039	2 039			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 219 292	4 219 292			

	02.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			
Muud nõuded	7 701 393	7 701 393			
Laenunõuded	527 823	527 823			
Intressinõuded	2 627	2 627			
Viitlaekumised	7 170 943	7 170 943			
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 701 393	7 701 393			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		02.09.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		53		0
Käibemaks	4 390		0	
Üksikisiku tulumaks		542		0
Sotsiaalmaks		1 074		0
Kohustuslik kogumispension		60		0
Töötuskindlustusmaksed		108		0
Ettemaksukonto jääk	738		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 128	1 837	0	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 500	0

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				02.09.2011	31.12.2012
12388400	Caplia VC OÜ	Eesti	finantstegevus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	02.09.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Caplia VC OÜ	0	2 500	0	0	0	2 500
Kokku	0	2 500	0	0	0	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Caplia VC OÜ	100	06.12.2012	2 500

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
02.09.2011			
Soetusmaksumus	80 280	80 280	80 280
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	80 280	80 280	80 280
02.09.2011			
Soetusmaksumus	80 280	80 280	80 280
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	80 280	80 280	80 280
Amortisatsioonikulu	-21 408	-21 408	-21 408
31.12.2012			
Soetusmaksumus	80 280	80 280	80 280
Akumuleeritud kulum	-21 408	-21 408	-21 408
Jääkmaksumus	58 872	58 872	58 872

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011
Kasutusrendikulu	3 116	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	02.09.2011
12 kuu jooksul	2 114	3 116
1-5 aasta jooksul	7 269	11 497

Kasutusrendi tingimustel on renditud sõiduauto.
Rendimaksed on näidatud ilma intressikuluta.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikelt	200 000	200 000		
Krediitkaardivõlg	1 101	1 101		
Lühiajalised laenud kokku	201 101	201 101		
Laenukohustused kokku	201 101	201 101		
	02.09.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikelt	0	0		
Krediitkaardivõlg	0	0		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	2 709	2 709			12
Maksuvõlad	1 837	1 837			5
Muud võlad	2 229 111	2 229 111			13
Dividendivõlad	2 212 746	2 212 746			
Muud viitvõlad	16 365	16 365			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 233 657	2 233 657			

	02.09.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	2 212 746	2 212 746			
Dividendivõlad	2 212 746	2 212 746			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 212 746	2 212 746			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011
Töötasude kohustus	1 168	0
Puhkusetasude kohustus	1 541	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 709	0

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	2 212 746	2 212 746		
Muud viitvõlad	16 365	16 365		
Võlad aruandvatele isikutele	32	32		
Võlad finantsinvesteeringute soetamisest	16 333	16 333		
Kokku muud võlad	2 229 111	2 229 111		

	02.09.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	2 212 746	2 212 746		
Kokku muud võlad	2 212 746	2 212 746		

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	02.09.2011	02.09.2011
Dividendide tulumaksu eraldis	588 198	588 198
Kokku eraldised	588 198	588 198

	02.09.2011	31.12.2012
Dividendide tulumaksu eraldis	588 198	588 198
Kokku eraldised	588 198	588 198

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	602 818	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	160 243	0
Kokku tingimuslikud kohustused	763 061	0

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	02.09.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011
Energia	-3 186	0
Kütus	-3 186	0
Mitmesugused bürookulud	-6 712	0
Lähetuskulud	-2 480	0
Koolituskulud	-294	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-501	0
Transpordikulud	-15 931	0
Muud	-547	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-29 651	0

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011
Palgakulu	-15 300	0
Sotsiaalmaksud	-5 257	0
Puhkusekohustus	-1 541	0
Kokku tööjõukulud	-22 098	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011
Kasutusrendi intress	-298	0
Kokku muud ärikulud	-298	0

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	02.09.2011 - 31.12.2012	02.09.2011 - 02.09.2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 399 758	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 399 758	0
Intressitulud	397 671	0
Intressitulu hoiustelt	34 637	0
Intressitulu laenudelt	363 034	0
Intressikulud	-306	0
Intressikulu laenudelt	-306	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	861	0
Muud finantstulud ja -kulud	-961 468	0
Kokku finantstulud ja -kulud	836 516	0

Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt 02.09.2011-31.12.2012

Kasum finantsinvesteeringute väärtuse muutusest 2193203
 Kahjum finantsinvesteeringute väärtuse muutusest -859205
 Kasum finantsinvesteeringute müügist 13291
 Finantsinvesteeringutelt arvestatud intressid 52469
 Kokku finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt 1399758

Muud finantstulud ja -kulud

Kahjum antud laenudelt -910450
 Kinni peetud tulumaks laekunud dividendidelt -3535
 Muud finantskulud -47483
 Kokku muud finantstulud ja -kulud -961468

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		02.09.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39		7 170 944
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		200 000	

02.09.2011 - 31.12.2012	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		660 000	460 000

OÜ Caplia Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
 - b) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.
2012. aastal tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Lisa 22 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

	02.09.2011-31.12.2012	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	-5128	5
Viitvõlad	7168904	4
Kokku äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	7163776	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus		
Võlad töövõtjatele	2709	12
Maksuvõlad	1837	5
Muud viitvõlad	32	13
Kokku äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	4578	

Lisa 23 Jagunemise käigus saadud varad

	2.09.2011	Lisa nr
Varad		
Raha	75039	
Finantsinvesteeringud	7362199	3
Nõuded ja ettemaksed		4
Antud laenud	527823	
Muud nõuded jagunemisel	7170943	
Laekumata intressid	2627	
Põhivara		8
Soetusmaksumuses	98300	
Arvestatud kulum	-18020	
Kokku varad	15218911	
Varadega kaasnevad kohustused ja omakapital		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
Dividendivõlad	2212746	11
Eraldised		
Dividendide tulumaksu eraldis	588198	14
Kokku lühiajalised kohustused	2800944	
Omakapital		
Osakapital	2500	16
Ülekurss	12415467	
Kokku omakapital	12417967	
Kokku kohustused ja omakapital	15218911	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 02.09.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLF KRISTIAN RELANDER	Juhatuse liige	03.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Caplia Invest OÜ osanikele.

Olen üle vaadanud Caplia Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Viisin ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et planeerin ja teostan ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatussele, ei ole minule teatavaks saanud midagi, mis sunniks uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Caplia Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 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: Tallinn

03.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 02.09.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 061
Kokku	763 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	763 061
Kokku	763 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Caplia Holding OÜ	12136489	Rakvere mnt 23a, Haljala alevik, Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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