

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Caplia Invest OÜ

registrikood: 12155667

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

küla/alev/alevik/linn: 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	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Caplia Invest OÜ on äriregistrisse kantud 02.09.2011.aastal.

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

2013.aastal tehti jätkuinvesteeringuid olemasolevatesse finantsinvesteeringutesse, mis vajasis lisarahastust eesmärkide täitmisel. Investeeriti ka lühiajalistesse laenudesse.

Ettevõttes töötas aruandeaastal üks töötaja, kellele maksti töötasu 22 775 eurot.

2014.aastal plaanitakse jätkata olemasolevate investeeringute haldamist ning otsitakse ja analüüsitakse uusi potentsiaalseid investeerimisobjekte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	137 154	113 015	2
Finantsinvesteeringud	9 475 035	11 810 305	3
Nõuded ja ettemaksed	2 648 965	4 219 292	4
Kokku käibevara	12 261 154	16 142 612	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	14 000	0	4
Materiaalne põhivara	42 816	58 872	7
Kokku põhivara	59 316	61 372	
Kokku varad	12 320 470	16 203 984	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	201 101	9
Võlad ja ettemaksed	972 032	2 233 657	10
Eraldised	0	588 198	
Kokku lühiajalised kohustused	972 032	3 022 956	
Kokku kohustused	972 032	3 022 956	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	12 415 467	12 415 467	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 061	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 832 590	763 061	
Kokku omakapital	11 348 438	13 181 028	
Kokku kohustused ja omakapital	12 320 470	16 203 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	13 355	0	13
Muud äritulud	3 999	0	14
Mitmesugused tegevuskulud	-123 845	-29 651	15
Tööjõukulud	-30 519	-22 098	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 056	-21 408	
Muud ärikulud	-153	-298	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-153 219	-73 455	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1 399 758	
Intressikulud	-3 203	-306	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 676 168	-562 936	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 832 590	763 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 832 590	763 061	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-153 219	-73 455	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 056	21 408	7
Muud korrigeerimised	-71 428	0	
Kokku korrigeerimised	-55 372	21 408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-746	7 163 776	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 380	4 578	10
Kokku rahavood äritegevusest	-223 717	7 116 307	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 358 031	-9 091 241	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 534 209	6 059 226	3
Antud laenud	-824 002	-5 535 091	
Antud laenude tagasimaksed	2 375 889	1 032 171	
Laekunud intressid	248 310	285 876	
Laekunud dividendid	35 823	19 055	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-47 483	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 012 198	-7 279 987	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	470 000	825 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-396 027	-625 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 101	1 101	
Makstud intressid	-2 239	-306	
Makstud dividendid	-1 450 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-385 443	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 764 810	200 795	
Kokku rahavood	23 671	37 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 015	75 039	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 671	37 115	
Valuutakursside muutuste mõju	468	861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137 154	113 015	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 832 590	-1 832 590
31.12.2013	2 500	12 415 467	-1 069 529	11 348 438

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caplia Invest 2013. 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.

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 Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 omakapitaalinstrumentide 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 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 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 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 tööeest. 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 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 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

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 nebde soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub

korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub sisemise intressimäära meetodit.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	137 154	113 015
Kokku raha	137 154	113 015

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2011	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	1 143 714	-1 143 714	0
31.12.2012	7 338 195	4 472 110	11 810 305
Soetamine	0	1 358 031	1 358 031
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-1 534 209	-1 534 209
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-9 264	-9 264
Muud	-2 149 828	0	-2 149 828
31.12.2013	5 188 367	4 286 668	9 475 035

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	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	0	0	5
Muud nõuded	4 214 164	4 214 164	0	0	
Laenunõuded	4 122 920	4 122 920	0	0	
Intressinõuded	89 205	89 205	0	0	
Viitlaekumised	2 039	2 039	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 219 292	4 219 292	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 333	0	4 390	0
Üksikisiku tulumaks	0	746	0	542
Erisoodustuse tulumaks	0	69	0	53
Sotsiaalmaks	0	1 429	0	1 074
Kohustuslik kogumispension	0	80	0	60
Töötuskindlustusmaksed	0	120	0	108
Intress	0	29	0	0
Ettemaksukonto jääk	4 350		738	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 683	2 473	5 128	1 837

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12388400	Caplia VC OÜ	Eesti	finantstegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Caplia VC OÜ	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
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
Amortisatsioonikulu	-16 056	-16 056	-16 056
31.12.2013			
Soetusmaksumus	80 280	80 280	80 280
Akumuleeritud kulum	-37 464	-37 464	-37 464
Jääkmaksumus	42 816	42 816	42 816

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	4 451	3 116
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 974	2 114
1-5 aasta jooksul	8 197	7 269

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

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud kokku	0	0			
Laenukohustused kokku	0	0			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikelt	200 000	200 000			19
Krediitkaardivõlg	1 101	1 101			
Lühiajalised laenud kokku	201 101	201 101			
Laenukohustused kokku	201 101	201 101			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	867	867	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 088	3 088	0	0	
Maksuvõlad	2 473	2 473	0	0	5
Muud võlad	762 849	762 849	0	0	
Dividendivõlad	762 746	762 746	0	0	
Muud viitvõlad	103	103	0	0	
Dividendi tulumaks	202 755	202 755	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	972 032	972 032	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	2 709	2 709	0	0	
Maksuvõlad	1 837	1 837	0	0	5
Muud võlad	2 229 111	2 229 111	0	0	
Dividendivõlad	2 212 746	2 212 746	0	0	
Muud viitvõlad	16 365	16 365	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 233 657	2 233 657	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 547	1 168	
Puhkusetasude kohustus	1 541	1 541	
Kokku võlad töövõtjatele	3 088	2 709	10

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 792	0
Soome	563	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 355	0
Kokku müügitulu	13 355	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	13 355	0
Kokku müügitulu	13 355	0

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kindlustushüvitis	3 052	0
Arvelduskonto intressid	519	0
Kuluhüvitised	428	0
Kokku muud äritulud	3 999	0

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	3 855	3 186
Kütus	3 855	3 186
Mitmesugused bürookulud	2 034	6 712
Lähetuskulud	2 820	2 480
Koolituskulud	0	294
Riiklikud ja kohalikud maksud	87	501
Sõidukite kulud	12 216	15 931
Konsultatsioonid	51 558	0
Pankade teenustasud	44 089	0
Audiitor- ja raamatupidamisteenused	5 782	0
Muud	1 404	547
Kokku mitmesugused tegevuskulud	123 845	29 651

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	22 775	15 300
Sotsiaalmaksud	7 744	5 257
Puhkusekohustus	0	1 541
Kokku tööjõukulud	30 519	22 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasutusrendi intress	0	-298
Maksuviivised	-153	0
Kokku muud ärikulud	-153	-298

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	468	861
Intressitulu	371 974	397 671
Dividenditulu muudelt investeeringutel	35 823	0
Muud finantstulud ja -kulud	-2 084 433	-961 468
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 676 168	-562 936

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	39	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	200 000

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
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKARD MIKAEL RELANDER	Juhatuse liige	01.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Caplia Invest OÜ osanikele.

Olen auditeerinud Caplia Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 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.

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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taimi-Li Lind

Vandeaudiitori number: 96

Audiitorettevõtja nimi:

OÜ Moressa

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 121

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Uus-Sadama 13 Tallinn

01.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	02.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 832 590
Kokku	-1 069 529
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 069 529
Kokku	-1 069 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13355	100.00%	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