

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	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 asutatud 2011.aastal.

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

2015.aastal tehti jätkuinvesteeringuid olemasolevatesse finantsinvesteeringutesse ning lühiajalistesse laenuprojektidesse.

2015.aastal plaanitakse jätkata olemasolevate investeeringute haldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 200 156	1 271 319	2
Finantsinvesteeringud	10 615 579	10 122 589	3
Nõuded ja ettemaksed	130 694	939 104	4
Kokku käibevara	11 946 429	12 333 012	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	6
Nõuded ja ettemaksed	14 841	21 000	4
Materiaalne põhivara	85 901	45 632	7
Kokku põhivara	103 242	69 132	
Kokku varad	12 049 671	12 402 144	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 639	2 598	9
Võlad ja ettemaksed	259 038	611 562	10
Kokku lühiajalised kohustused	261 677	614 160	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 245	12 885	9
Kokku pikaajalised kohustused	10 245	12 885	
Kokku kohustused	271 922	627 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 772 599	11 345 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 650	426 661	
Kokku omakapital	11 777 749	11 775 099	
Kokku kohustused ja omakapital	12 049 671	12 402 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 500	33 000	13
Muud äritulud	308	348	14
Mitmesugused tegevuskulud	-84 548	-119 709	15
Tööjõukulud	-65 706	-47 866	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 690	-16 425	7
Muud ärikulud	-27	0	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-159 163	-150 652	
Intressikulud	-141	-42	
Muud finantstulud ja -kulud	161 954	570 122	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 650	419 428	
Tulumaks	0	7 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 650	426 661	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-159 163	-150 652	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 690	16 425	7
Muud korrigeerimised	-360 066	666 860	
Kokku korrigeerimised	-339 376	683 285	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 940	-9 957	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 525	33 600	10
Kokku rahavood äritegevusest	-506 124	556 276	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 958	-1 492	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 338 149	-1 226 712	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 202 855	819 478	3
Antud laenud	-114 999	-65 667	
Antud laenude tagasimaksed	924 628	971 562	
Laekunud intressid	152 440	424 957	18
Laekunud dividendid	13 369	17 057	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	779 186	939 183	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 599	-2 267	
Makstud intressid	-141	-42	
Makstud dividendid	-272 000	-305 600	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-68 000	-53 165	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-342 740	-361 074	
Kokku rahavood	-69 678	1 134 385	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 271 319	137 154	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-69 678	1 134 385	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 485	-220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 200 156	1 271 319	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 650	2 650
31.12.2015	2 500		11 775 249	11 777 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caplia Invest 2015. 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 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 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 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 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

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.

Finantskohustused

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	1 200 156	1 271 319
Kokku raha	1 200 156	1 271 319

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
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
Soetamine	239 270	97 000	1 001 879	1 338 149
Müük müügihinnas või lunastamine	-521 301	0	-681 554	-1 202 855
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-123 427	0	481 123	357 696
Muud	450 000	0	-450 000	0
31.12.2015	6 024 051	247 000	4 344 528	10 615 579

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 288	6 288	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 397	6 397	0	5
Muud nõuded	131 877	117 036	14 841	
Laenunõuded	131 840	116 999	14 841	
Intressinõuded	37	37	0	
Ettemaksed	973	973	0	
Tulevaste perioodide kulud	702	702	0	
Muud makstud ettemaksed	271	271	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 535	130 694	14 841	

	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	19
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	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 833	0	0	856
Üksikisiku tulumaks	0	1 837	0	864
Erisoodustuse tulumaks	0	9 623	0	28 140
Sotsiaalmaks	0	3 568	0	2 709
Kohustuslik kogumispension	0	204	0	100
Töötuskindlustusmaksed	0	245	0	158
Ettemaksukonto jääk	564		3 444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 397	15 477	3 444	32 827

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12388400	Caplia VC OÜ	Eesti	finantstegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
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		
31.12.2013				
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
Ostud ja parendused	60 958	1	60 959	60 959
Amortisatsioonikulu	-20 198	-492	-20 690	-20 690
31.12.2015				
Soetusmaksumus	158 988	1 492	160 480	160 480
Akumuleeritud kulum	-73 759	-820	-74 579	-74 579
Jääkmaksumus	85 229	672	85 901	85 901

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 400	2 346
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 308	2 318
1-5 aasta jooksul	4 396	6 704

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	12 884	2 639	10 245	
Laenukohustused kokku	12 884	2 639	10 245	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Bellus Furnitur OÜ Swedbanga laenule, leping nr.15-035139-JI, on antud käendus summas 400 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 324	1 324	
Võlad töövõtjatele	9 870	9 870	11
Maksuvõlad	15 477	15 477	5
Muud võlad	186 081	186 081	
Dividendivõlad	185 146	185 146	
Muud viitvõlad	935	935	
Dividendi tulumaks	46 286	46 286	
Kokku võlad ja ettemaksed	259 038	259 038	

	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	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	4 001	1 990	
Puhkusetasude kohustus	5 869	2 879	
Kokku võlad töövõtjatele	9 870	4 869	10

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 500	33 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 500	33 000
Kokku müügitulu	11 500	33 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	6 000	30 000
Garantii	5 500	3 000
Kokku müügitulu	11 500	33 000

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Arvelduskonto intressid	308	348
Kokku muud äritulud	308	348

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	6 623	4 914
Kütus	6 623	4 914
Mitmesugused bürookulud	922	1 009
Lähetuskulud	891	3 482
Koolituskulud	139	40
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 399	2 293
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	97
Sõidukite kulud	11 309	6 962
Konsultatsioonid	13 681	45 975
Pankade teenustasud	39 402	43 847
Audiitor- ja raamatupidamisteenused	7 585	7 698
Muud	597	3 392
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 548	119 709

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 600	34 000
Sotsiaalmaksud	16 598	11 555
Puhkusekohustus	1 508	2 311
Kokku tööjõukulud	65 706	47 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Maksuviivised	27	0
Kokku muud ärikulud	27	0

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 485	-220
Intressitulu	147 365	280 857
Dividenditulu muudelt investeeringutel	13 369	17 057
Muud finantstulud ja -kulud	2 705	175 471
Ebatõenäoliseks hinnatud laenud	0	96 957
Kokku muud finantstulud ja -kulud	161 954	570 122

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	2 688	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 600	7 200

2015	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		6 000
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	28 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2016

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLF KRISTIAN RELANDER	Juhatuse liige	12.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Caplia Invest OÜ osanikele.

Olen auditeerinud Caplia Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, 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 arv näitajate 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 31.12.2015 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

19.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	19.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 772 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 650
Kokku	11 775 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 775 249
Kokku	11 775 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	5500	47.83%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6000	52.17%	Ei

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