

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 6  |
| Lisa 2 Raha                               | 7  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 8  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 10 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 10 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad             | 11 |
| Lisa 8 Kasutusrent                        | 11 |
| Lisa 9 Laenukohustised                    | 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 |
| Aruande allkirjad                         | 17 |
| Vandeauditiitori aruanne                  | 18 |

## Tegevusaruanne

Caplia Invest OÜ on asutatud 2011.aastal.

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

2016.aastal hallati olemasolevaid investeeringuid. Uutesse projektidesse investeeringuid ei tehtud.

2017.aastal plaanitakse jätkata olemasolevate investeeringute haldamist.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                   |         |
| Käibevarad                                   |                  |                   |         |
| Raha                                         | 1 000 304        | 1 200 156         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 3 850 556        | 10 615 579        | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 269 452        | 130 694           | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>6 120 312</b> | <b>11 946 429</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                   |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 690            | 2 500             | 6       |
| Finantsinvesteeringud                        | 151 137          | 0                 |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 750            | 14 841            | 4       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 10 840           | 85 901            | 7       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 25 750           | 0                 |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>194 167</b>   | <b>103 242</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 314 479</b> | <b>12 049 671</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                   |         |
| Kohustised                                   |                  |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                   |         |
| Laenukohustised                              | 2 652            | 2 639             | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 83 268           | 259 038           | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>85 920</b>    | <b>261 677</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                   |         |
| Laenukohustised                              | 7 605            | 10 245            | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>7 605</b>     | <b>10 245</b>     |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>93 525</b>    | <b>271 922</b>    |         |
| Omakapital                                   |                  |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500             | 12      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 661 790        | 11 772 599        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -443 336         | 2 650             |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 220 954</b> | <b>11 777 749</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>6 314 479</b> | <b>12 049 671</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016            | 2015            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 0               | 11 500          | 13      |
| Muud äritulud                               | 10 460          | 308             | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -95 503         | -84 548         | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -82 366         | -65 706         | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -22 523         | -20 690         |         |
| Muud ärikulud                               | -342            | -27             | 17      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-190 274</b> | <b>-159 163</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -562 292        | 0               |         |
| Intressitulud                               | 163 145         | 147 365         |         |
| Intressikulud                               | -86             | -141            |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 146 171         | 14 589          | 18      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-443 336</b> | <b>2 650</b>    |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-443 336</b> | <b>2 650</b>    |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Caplia Invest 2016. 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.

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

### 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 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 usaldusväärseks 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 ettemaksud

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 varaojekte, mille soetusmaksumus on alates 400 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaojektid 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 varaojektiga seotud tulevast kasu ning varaojekti 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 bilansilt jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel 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.

### 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 meetodit.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Pangakontod       | 1 000 304        | 1 200 156        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 000 304</b> | <b>1 200 156</b> |

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                  |                |                  | Kokku             |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|                                           | Aksiad ja osad   | Võlakirjad     | Muud             |                   |
| <b>31.12.2014</b>                         | 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                 |
| <b>31.12.2015</b>                         | <b>6 024 051</b> | <b>247 000</b> | <b>4 344 528</b> | <b>10 615 579</b> |
| Soetamine                                 | 538 303          | 0              | 0                | 538 303           |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -738 123         | 0              | 0                | -738 123          |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -712 033         | 0              | -21 133          | -733 166          |
| Muud                                      | -1 674 892       | -247 000       | -3 910 145       | -5 832 037        |
| <b>31.12.2016</b>                         | <b>3 437 306</b> | <b>0</b>       | <b>413 250</b>   | <b>3 850 556</b>  |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 15 221           | 15 221                            | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 301              | 301                               | 0                   |
| Muud nõuded                        | 1 257 087        | 1 253 337                         | 3 750               |
| Laenunõuded                        | 1 171 397        | 1 167 647                         | 3 750               |
| Intressinõuded                     | 85 690           | 85 690                            | 0                   |
| Ettemaksed                         | 593              | 593                               | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud         | 593              | 593                               | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 273 202</b> | <b>1 269 452</b>                  | <b>3 750</b>        |

  

|                                    | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 6 288          | 6 288                             | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 6 397          | 6 397                             | 0                   |
| 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                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>145 535</b> | <b>130 694</b>                    | <b>14 841</b>       |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |              | 31.12.2015   |               |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 132        | 0            | 5 833        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 1 827        | 0            | 1 837         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 29           | 0            | 9 623         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 3 413        | 0            | 3 568         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 204          | 0            | 204           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 245          | 0            | 245           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 169        |              | 564          |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>301</b> | <b>5 718</b> | <b>6 397</b> | <b>15 477</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 12388400                                               | Caplia VC OÜ           | Eesti      | finantstegevus | 100              | 0          |
|                                                        | Cotton Group OÜ        | Eesti      | finantstegevus | 0                | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |              |              |               |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2015   | Omandamine   | Muud muutused | 31.12.2016   |
| Caplia VC OÜ                                                          | 2 500        | 0            | -2 500        | 0            |
| Cotton Group OÜ                                                       | 0            | 2 690        | 0             | 2 690        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>2 500</b> | <b>2 690</b> | <b>-2 500</b> | <b>2 690</b> |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Cotton Group OÜ        | 100                 | 21.11.2016         | 2 690                            |

Tütarfirma Caplia VC OÜ ühines Caplia Invest OÜ-ha 17.06.2016

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                               |                       |                                   | Kokku         |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |               |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                       |                                   |               |
| Soetusmaksumus      | 98 030                  | 1 491                         | 99 521                | 0                                 | 99 521        |
| Akumuleeritud kulum | -53 520                 | -369                          | -53 889               | 0                                 | -53 889       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>44 510</b>           | <b>1 122</b>                  | <b>45 632</b>         | <b>0</b>                          | <b>45 632</b> |
|                     |                         |                               |                       |                                   |               |
| Ostud ja parendused | 60 958                  | 1                             | 60 959                | 0                                 | 60 959        |
| Amortisatsioonikulu | -20 198                 | -492                          | -20 690               | 0                                 | -20 690       |
|                     |                         |                               |                       |                                   |               |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                               |                       |                                   |               |
| Soetusmaksumus      | 158 988                 | 1 492                         | 160 480               | 0                                 | 160 480       |
| Akumuleeritud kulum | -73 718                 | -861                          | -74 579               | 0                                 | -74 579       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>85 270</b>           | <b>631</b>                    | <b>85 901</b>         | <b>0</b>                          | <b>85 901</b> |
|                     |                         |                               |                       |                                   |               |
| Ostud ja parendused | 12 099                  | 0                             | 12 099                | 681                               | 12 780        |
| Amortisatsioonikulu | -21 993                 | -493                          | -22 486               | -37                               | -22 523       |
| Müügid              | -35 924                 | 0                             | -35 924               | 0                                 | -35 924       |
| Muud muutused       | -29 394                 | 0                             | -29 394               |                                   | -29 394       |
|                     |                         |                               |                       |                                   |               |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                               |                       |                                   |               |
| Soetusmaksumus      | 17 750                  | 1 492                         | 19 242                | 681                               | 19 923        |
| Akumuleeritud kulum | -7 692                  | -1 354                        | -9 046                | -37                               | -9 083        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>10 058</b>           | <b>138</b>                    | <b>10 196</b>         | <b>644</b>                        | <b>10 840</b> |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2016          | 2015     |
|--------------------|---------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 37 593        | 0        |
| Transpordivahendid | 37 593        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>37 593</b> | <b>0</b> |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2016  | 2015  |
|------------------|-------|-------|
| Kasutusrendikulu | 2 139 | 2 400 |

| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 2 277      | 2 308      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 2 288      | 4 396      |

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 10 257     | 2 652                            | 7 605               |             |
| Laenukohustised kokku         | 10 257     | 2 652                            | 7 605               |             |
|                               |            |                                  |                     |             |
|                               | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 12 884     | 2 639                            | 10 245              |             |
| Laenukohustised kokku         | 12 884     | 2 639                            | 10 245              |             |

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 787           | 787            |         |
| Võlad töövõtjatele               | 10 355        | 10 355         |         |
| Maksuvõlad                       | 5 718         | 5 718          | 5       |
| Muud võlad                       | 53 372        | 53 372         |         |
| Dividendivõlad                   | 52 146        | 52 146         |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 226         | 1 226          |         |
| Dividendi tulumaks               | 13 036        | 13 036         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>83 268</b> | <b>83 268</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2015     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 324          | 1 324          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 9 870          | 9 870          |         |
| 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         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>259 038</b> | <b>259 038</b> |         |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016    | 31.12.2015   |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Töötasude kohustis              | 4 005         | 4 001        |
| Puhkusetasude kohustis          | 6 350         | 5 869        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>10 355</b> | <b>9 870</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                      | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk)                  | 2          | 1          |
| osade nimiväärtus on 1250 eurot |            |            |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016     | 2015          |
|---------------------------------------------|----------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |          |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |          |               |
| Eesti                                       | 0        | 11 500        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>0</b> | <b>11 500</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>11 500</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |          |               |
| Ärinõustamine                               | 0        | 6 000         |
| Garantii                                    | 0        | 5 500         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>0</b> | <b>11 500</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                      | 2016          | 2015       |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| Kasum materiaalse põhivarade müügist | 1 670         | 0          |
| Trahvid, viivised ja hüvitised       | 8 774         | 0          |
| Arvelduskonto intressid              | 16            | 308        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>           | <b>10 460</b> | <b>308</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>10 087</b> | <b>6 623</b>  |
| Kütus                                  | 10 087        | 6 623         |
| Mitmesugused bürookulud                | 499           | 922           |
| Lähetuskulud                           | 1 412         | 891           |
| Koolituskulud                          | 679           | 139           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 3 026         | 3 399         |
| Sõidukite kulud                        | 11 591        | 11 309        |
| Konsultatsioonid                       | 9 097         | 13 681        |
| Pankade teenustasud                    | 37 871        | 39 402        |
| Audiitor- ja raamatupidamisteenused    | 14 846        | 7 585         |
| Muud                                   | 6 395         | 597           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>95 503</b> | <b>84 548</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2016          | 2015          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 61 200        | 47 600        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 20 686        | 16 598        |
| Puhkusekohustus                                 | 480           | 1 508         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>82 366</b> | <b>65 706</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2             | 2             |

## Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2016       | 2015      |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 25         | 0         |
| Maksuviivised                  | 5          | 27        |
| Muud                           | 312        | 0         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>342</b> | <b>27</b> |

## Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2016           | 2015          |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | -1 656         | -1 485        |
| Dividenditulu muudelt investeeringutel   | 21 314         | 13 369        |
| Muud finantstulud ja -kulud              | 126 513        | 2 705         |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>146 171</b> | <b>14 589</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     |
| Emaettevõtja                                                                                                                     |            |            | 2 688      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         |            |            | 3 600      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 16 883     | 52 145     |            |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2016   | 2015   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                                                                  | Müügid | Müügid |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         |        | 6 000  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 221 |        |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

**Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi     | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|------------------------|--------------------|----------------------|
| RIKARD MIKAEL RELANDER | Juhatuse liige     | 30.06.2017           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Caplia Invest OÜ osanikele.

### Arvamus

Oleme auditeerinud Caplia Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust, kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taimi-Li Lind

Vandeauditori number: 96

Auditoorettevõtja nimi:

Osaühing Moressa

Auditoorettevõtja tegevusloa number:121

Uus-Sadama, Tallinn

30.06.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TAIMI-LI LIND      | Vandeaudiitor      | 30.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 6 661 790        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -443 336         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 218 454</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 6 218 454        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 218 454</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                    | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                                    | Osaluse suurus ja<br>valuuta    |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Rikard Mikael<br/>Relander</b> | <b>36807130068</b>                        | <b>Nõmme linnaosa,<br/>Tallinn, Harju<br/>maakond, Eesti</b>         | <b>1250 EUR<br/>(Lihtomand)</b> |
| <b>Rolf Kristian<br/>Relander</b> | <b>37312290049</b>                        | <b>Kesklinna<br/>linnaosa, Tallinn,<br/>Harju maakond,<br/>Eesti</b> | <b>1250 EUR<br/>(Lihtomand)</b> |

## Sidevahendid

|                        |                                 |
|------------------------|---------------------------------|
| <b>Liik</b>            | <b>Sisu</b>                     |
| <b>Mobiiltelefon</b>   | <b>+372 5027130</b>             |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>rolf.relancer@bellus.com</b> |