

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Capital Investment Group

registrikood: 10280041

tänavatalu nimi, Toompuiestee 27
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 6677072

e-posti aadress: kristjan.kasak@meritonhotels.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Muud ärikulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Lisa 21 Tegevuse jätkuvus	25
Lisa 22 Sündmused pärast aruandepäeva	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Äritegevus

Äriühing registreeriti 30.09.1997.a. Tallinna Äriregistris registrikoodiga 10280041. Äriühingu juriidiline vorm on osaühing ning ärinimi Capital Investment Group OÜ. Äriühingu registreeritud asukohaks on Toompuiestee 27, Tallinn 10149.

Capital Investment Group OÜ põhitegevuseks on finantseerimis- ja raamatupidamisteenuste osutamine, enda ja renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus ning kinnisvaravallas tegutsemine.

Äriühing asutas 2017. aastal Portugali Vabariigis tütarühingu Status Paraiso Lda. Tütarühingu peamine tegevusvaldkond on enda või renditud kinnisvara üürileandmise ja käitus. Osaühing Capital Investment Group on Status Paraiso Lda ainuosanik.

Capital Investment Group OÜ jätkab finantseerimis- ja raamatupidamisteenuste osutamist, enda ja renditud kinnisvara üürileandmist ja käitust ning kinnisvaravallas tegutsemist.

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2017	2016
Käibe kasv	(müügitulu 2017 - müügitulu 2016)/müügitulu 2016	-0,25	-0,24
Maksevõime kordaja	(käibevara–varud)/lühiajalised kohustused	0,37	0,94
Võlakordaja	kohustised/varade maksumus	0,68	0,67

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ Capital Investment Group müügitulu 384 tuh eurot (2016: 513 tuh eurot). Eelneva aastaga võrreldes langes müügimaht 25%.

OÜ Capital Investment Group ärikahjum 2017 aastal moodustas 403 tuh eurot (2016: oli kasum 582 tuh eurot).

Seisuga 31.detsember 2017 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 307 tuhande euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2018.aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 922	253 170	
Nõuded ja ettemaksed	148 713	359 794	2
Kokku käibevarad	177 635	612 964	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 510	1 510	
Nõuded ja ettemaksed	4 543 457	3 405 143	2
Kinnisvarainvesteeringud	5 570 222	7 105 943	5
Materiaalsed põhivarad	615 456	1 283 831	6
Immateriaalsed põhivarad	246	2 696	7
Kokku põhivarad	10 730 891	11 799 123	
Kokku varad	10 908 526	12 412 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	484 700	654 423	9
Kokku lühiajalised kohustised	484 700	654 423	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 971 378	7 681 378	8
Kokku pikaajalised kohustised	6 971 378	7 681 378	
Kokku kohustised	7 456 078	8 335 801	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 704 421	7 704 421	10
Ülekurs	18 789	18 789	
Muud reservid	1 945 428	1 945 428	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 592 352	-5 906 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-623 838	314 324	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 452 448	4 076 286	
Kokku omakapital	3 452 448	4 076 286	
Kokku kohustised ja omakapital	10 908 526	12 412 087	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	383 690	512 601	11
Muud äritulud	-70 011	315 230	12
Mitmesugused tegevuskulud	-153 211	-136 432	13
Tööjõukulud	-49 105	-53 259	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72 722	-56 093	5,6,7
Muud ärikulud	-441 754	0	15
Ärikasum (kahjum)	-403 113	582 047	
Intressitulud	59 550	0	2
Intressikulud	-280 309	-267 737	16
Muud finantstulud ja -kulud	34	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-623 838	314 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-623 838	314 324	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-623 838	314 324	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-403 113	582 047	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	72 722	56 093	5,6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	441 672	-236 278	5,6,7,15
Muud korrigeerimised	0	-178 307	
Kokku korrigeerimised	514 394	-358 492	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 125	-54 243	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-38 571	82 332	9
Laekunud intressid	59 341	0	2
Makstud intressid	-410 000	-300 372	8,9,16
Kokku rahavood äritegevusest	-272 824	-48 728	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-199 700	-1 069 390	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	27 624	6,7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 700 596	0	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 076 958	1 866 851	5
Antud laenude tagasimaksed	1 581 880	1 540 000	2,4,16
Laekunud intressid	34	14	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	15 869	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	758 576	2 380 968	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	580 000	1 260 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 290 000	-3 061 049	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-329 953	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-710 000	-2 131 002	
Kokku rahavood	-224 248	201 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	253 170	51 932	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-224 248	201 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 922	253 170	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	7 704 421	6 391	0	-3 640 818	4 069 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	314 324	314 324
Muud muutused omakapitalis	0	12 398	1 945 428	-2 265 858	-308 032
31.12.2016	7 704 421	18 789	1 945 428	-5 592 352	4 076 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-623 838	-623 838
31.12.2017	7 704 421	18 789	1 945 428	-6 216 190	3 452 448

Vaata lisa 22.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse Lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtja kajastatakse aruandes rida-realt konsolideerituna.

Raha

Rahana kajastatakse raha pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised aruandepäeval hinnatakse ümber Eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandepäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse maa, hooned ja sisustus, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse suurendamise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes.

Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringutele on aruandeaastal 1%-1,5% ja masinatel ja seadmetel 10%, mida arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivarade arvelevõtmine

Materiaalsed põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 100 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid kapitaliseeritakse. Kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on pikemaks ajaks peatatud.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalsete põhivarade grupp Amortisatsioonimäär

Masinad jaseadmed 10%-40%

Muu materiaalne põhivara 20%-40%

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Muu reserv

Põhikirjas ette nähtud muu reservi moodustamise ja kasutamise otsustab osanik igakordselt majandusaasta aruande kinnitamisel.

Tulud

Tulu müügist ja teenuste osutamisest kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;
- tulu laenuvõlga arvestatud intressidest kajastatakse müügituluna.

Intressitulust kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksumäär on 20/80.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eraisikust omanikku, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Aruandepäevajärgsed sündmused

Pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandepäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandepäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandepäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandepäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 966	5 966	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 966	5 966	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	101 169	101 169	0	0	
Muud nõuded	2 063 241	35 274	0	2 027 967	4
Laenunõuded	2 042 473	14 506	0	2 027 967	
Intressinõuded	20 768	20 768	0	0	
Ettemaksed	3 866	3 866	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	266	266	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 600	3 600	0	0	
Muud nõuded	2 517 928	2 438	0	2 515 490	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 692 170	148 713	0	4 543 457	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	99 510	99 510	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	99 510	99 510	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 746	3 746	0	0	3
Muud nõuded	3 650 747	245 604	984 176	2 420 967	4
Laenunõuded	3 624 353	219 210	984 176	2 420 967	
Intressinõuded	26 394	26 394	0	0	
Ettemaksed	10 807	10 807	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 207	7 207	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 600	3 600	0	0	
Muud nõuded	127	127	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 764 937	359 794	984 176	2 420 967	

Laenunõuelt on arvestatud intressi 21 830

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	66 456	0	66 456
Käibemaks	6 720	3 746	824
Üksikisiku tulumaks	997	0	1 211
Sotsiaalmaks	1 737	0	2 326
Kohustuslik kogumispension	51	0	78
Töötuskindlustusmaksed	80	0	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 041	3 746	70 990

Vaata lisa 2,9.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	2 042 473	14 506	0	2 027 967				
Eraisik	14 506	14 506	0	0	15%	EUR	30.06.2014	
äriühing	1 502 987	0	0	1 502 987	2%	EUR	lepitakse täiendavalt	
äriühing	373 794	0	0	373 794	3%	EUR	lepitakse täiendavalt	
äriühing	151 186	0	0	151 186	3,2%	EUR	lepitakse täiendavalt	
Intressinõuded	20 768	20 768	0	0				
Kokku muud nõuded	2 063 241	35 274	0	2 027 967				2

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	3 624 353	219 210	984 176	2 420 967				
eraisik	119 210	119 210	0	0	15%	EUR	30.06.2014	
eraisik	100 000	100 000	0	0	3%	EUR	28.02.2017	
äriühing	984 176	0	984 176	0	4%	EUR	31.12.2018	
äriühing	1 605 987	0	0	1 605 987	2%	EUR	lepitakse täiendavalt	
äriühing	648 794	0	0	648 794	3%	EUR	lepitakse täiendavalt	
äriühing	166 186	0	0	166 186	3,2%	EUR	lepitakse täiendavalt	
Intressinõuded	26 394	26 394	0	0				
Kokku muud nõuded	3 650 747	245 604	984 176	2 420 967				2

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 057 534	4 689 346	7 746 880
Akumuleeritud kulum	0	-640 937	-640 937
Jääkmaksumus	3 057 534	4 048 409	7 105 943
Ostud ja parendused	137 428	2 825 720	2 963 148
Müügid	-2 872 189	-2 296 949	-5 169 138
Amortisatsioonikulu	0	-37 731	-37 731
Ümberliigitamised	0	708 000	708 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	322 773	5 740 158	6 062 931
Akumuleeritud kulum	0	-492 709	-492 709
Jääkmaksumus	322 773	5 247 449	5 570 222

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	241 722	147 823
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	31 868	47 383
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	4 735 389	1 866 851

Kinnisvarainvesteeringu soetusel tasuti 1 262 552 eurot nõude tasaarvestusega.

Kinnisvarainvesteeringu müügil tasumise tähtaeg on 18.07.2027.

Vaata lisa 11,15,16.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	244 457	244 457	725 406	1 067 460	1 067 460	2 037 323
Akumuleeritud kulum	-170 027	-170 027	-583 465	0	0	-753 492
Jääkmaksumus	74 430	74 430	141 941	1 067 460	1 067 460	1 283 831
Ostud ja parendused	0	0	0	199 700	199 700	199 700
Amortisatsioonikulu	-13 681	-13 681	-20 542	0	0	-34 223
Müügid	-40 508	-40 508	-85 344	0	0	-125 852
Ümberliigitamised	0	0	0	-708 000	-708 000	-708 000
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	-708 000	-708 000	-708 000
31.12.2017						
Soetusmaksumus	92 216	92 216	409 081	559 160	559 160	1 060 457
Akumuleeritud kulum	-71 975	-71 975	-373 026	0	0	-445 001
Jääkmaksumus	20 241	20 241	36 055	559 160	559 160	615 456

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017
Masinad ja seadmed	38 179
Muud masinad ja seadmed	38 179
Muud materiaalsed põhivarad	79 848
Kokku	118 027

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas 2016 aastal

Masinad ja seadmed 19 931 eurot

Muud materiaalsed põhivarad 7 283 eurot

Kokku 27 214 eurot

Vaata lisa 15.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	36 356	36 356
Akumuleeritud kulum	-33 660	-33 660
Jääkmaksumus	2 696	2 696
Amortisatsioonikulu	-768	-768
Müügid	-1 682	-1 682
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 706	1 706
Akumuleeritud kulum	-1 460	-1 460
Jääkmaksumus	246	246

Müüdud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2017	
Muud immateriaalsed põhivarad	1 584	
Kokku	1 584	

Müüdud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades 2016 aastal

Muud immateriaalsed põhivarad 410 eurot

Kokku 410 eurot

Vaata lisa 15.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
eraisik	1 420 000	0	1 420 000	0	3,5%	EUR	27.09.2021
eraisik	2 534 475	0	0	2 534 475	3,5%	EUR	lepitakse täiendavalt
eraisik	1 840 000	0	0	1 840 000	3%	EUR	lepitakse täiendavalt
eraisik	1 176 903	0	0	1 176 903	6%	EUR	lepitakse täiendavalt
Pikaajalised laenud kokku	6 971 378	0	1 420 000	5 551 378			
Laenukohustised kokku	6 971 378	0	1 420 000	5 551 378			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
eraisik	1 450 000	0	0	1 450 000	3,5%	EUR	27.09.2021
eraisik	3 794 475	0	0	3 794 475	3,5%	EUR	lepitakse täiendavalt
eraisik	1 260 000	0	0	1 260 000	3%	EUR	lepitakse täiendavalt
eraisik	1 176 903	0	0	1 176 903	6%	EUR	lepitakse täiendavalt
Pikaajalised laenud kokku	7 681 378	0	0	7 681 378			
Laenukohustised kokku	7 681 378	0	0	7 681 378			

Vastavalt laenulepingutele summades 2 534 475 EUR, 1 176 903 EUR ja 1 420 000 EUR eraisikuga on laenude tagatiseks Capital Investment Group OÜ varad.

Vaata lisad 9 ja 16.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 317	49 317	
Võlad töövõtjatele	5 862	5 862	
Maksuvõlad	76 041	76 041	3
Muud võlad	351 480	351 480	
Intressivõlad	72 097	72 097	
Dividendivõlad	250 001	250 001	
Muud viitvõlad	29 382	29 382	
Saadud ettemaksed	2 000	2 000	
Tulevaste perioodide tulud	2 000	2 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	484 700	484 700	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 223	47 223	
Võlad töövõtjatele	6 712	6 712	
Maksuvõlad	70 990	70 990	3
Muud võlad	479 985	479 985	
Intressivõlad	201 788	201 788	
Dividendivõlad	250 001	250 001	
Muud viitvõlad	28 196	28 196	
Saadud ettemaksed	49 513	49 513	
Muud saadud ettemaksed	49 513	49 513	
Kokku võlad ja ettemaksed	654 423	654 423	

Vaata lisad 8 ja 16.

Intressikuludid on arvestatud 280 309 (2016. a 267 737) eurot ja intresse tasutud 410 000 (2016. a 300 372) eurot.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	7 704 421	7 704 421
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	363 290	492 201
Austria	20 400	20 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	383 690	512 601
Kokku müügitulu	383 690	512 601
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	241 722	147 823
Muu laenuandmine	35 832	343 193
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	17 581	17 580
Muud juriidilised toimingud	0	4 005
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	88 555	0
Kokku müügitulu	383 690	512 601

Vaata lisa 5,16.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	236 278
Trahvid, viivised ja hüvitised	-70 011	78 952
Kokku muud äritulud	-70 011	315 230

Kompromisslepinguga on annulleeritud trahvid ja viivised.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	153 211	136 432

Mitmesuguste tegevuskulude all on kajastatud aruandeaastal tehtud hoonete korrashoiu, remondikulud, sidekulud, kindlustused, kontorikulud, lähetuskulud, reklaamikulud, pangateenused ning transpordikulud.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	36 775	39 851
Sotsiaalmaksud	12 330	13 408
Kokku tööjõukulud	49 105	53 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	433 749	0
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	7 825	0
Kahjum immateriaalsete põhivarade müügist	98	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	14	0
Muud	68	0
Kokku muud ärikulud	441 754	0

Vaata lisad 5,6,7.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 445 801	7 085 182	3 241 634	7 924 768
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 815	0	262 900	0

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Konga Invest OÜ	103 000			2%	EUR	lepitakse täiendavalt
Estkompexim Toitlustus OÜ	275 000			3%	EUR	lepitakse täiendavalt
Meriton Hotels AS	984 176			4%	EUR	31.12.2018
Alexander Kofkin			1 260 000	3,5%	EUR	lepitakse täiendavalt
Alexander Kofkin			30 000	3,5%	EUR	27.09.2021
Alexander Kofkin		580 000		3%	EUR	lepitakse täiendavalt
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Balti Büroohoone OÜ	15 000			3,2%	EUR	lepitakse täiendavalt

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Konga Invest OÜ	50 000			2%	EUR	lepitakse täiendavalt
Estkompexim Toitlustus OÜ	145 000			3%	EUR	lepitakse täiendavalt
Meriton Hotels AS	1 345 000			4%	EUR	31.12.2018
Alexander Kofkin		1 260 000		3%	EUR	lepitakse täiendavalt
Alexander Kofkin			1 900 000	6%	EUR	lepitakse täiendavalt
Alexander Kofkin			120 000	3,5%	EUR	27.09.2021
Alexander Kofkin			961 000	3,5%	EUR	lepitakse täiendavalt

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	39 642	5 023 415	34 458	131 720
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	858	132 071	564	32 745

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 680	7 680

Äriühingu juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatusel liikmetele 2017.a ja 2016.a soodustusi ette pole nähtud. Juhatusel liikmetele ei ole ette nähtud tasu nende tagasikutsumise või ametist lahkumise puhul.

OÜ Capital Investment Group aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: a) omanikku (Alexander Kofkin); b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda; c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid (Konga Invest OÜ, Meriton Hotels AS, Estkompexim Toitlustus OÜ, Balti Büroohoone OÜ, Cabrene Vara OÜ, Meriton Family Estate OÜ).

Nõuded seotud osapooltele 31.12.2017.a seisuga on 4 645 616 (31.12.2016: 3 504 534) eurot. Nõuded koosnevad ettevõttele Meriton Hotels AS müüdü kinnisvara laekumata summast 2 515 490 eurot (nõue kannab aastast intressi 3% ning tasumise tähtaeg on 18.07.2027), ning tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõuetest summas 2 130 126 eurot, vt lisa 2.

Seotud osapoolelt saadud laenuid on arvestatud intresse summas 280 309 (2016.aastal 266 365) eurot, vt lisa 8, 9.

Kohustised seotud osapooltele seisuga 31.12.2017.a seisuga on 7 085 182 (31.12.2016: 7 924 768) eurot koosnevad osanikult saadud laenust summas 6 971 378 eurot (31.12.2016: 7 681 378 eurot) ja intressivõlgadest summas 72 097 (31.12.2016: 201 788) eurot, vt lisa 8, 9.

Ülejäänud kohustised seotud osapooltele summas 41 707 eurot on tekkinud tavapärase äritegevuse käigus, vt lisa 9.

2017.a tehti tehingud seotud osapooltega tehinguliikide lõikes alljärgnevalt:

a) teenuste ost 39 642 eurot; b) teenuste müük 304 846 eurot; c) kinnisvara müük 4 850 000; d) muud tehingud ja kompensatsiooninõuded (nii ostud kui müügid) 1 498 eurot.

2016.a tehti tehingud seotud osapooltega tehinguliikide lõikes alljärgnevalt:

a) teenuste ost 34 458 eurot; b) teenuste müük 164 465 eurot; c) muud tehingud ja kompensatsiooninõuded (nii ostud kui müügid) 564 eurot. Vaata lisa 11.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 632	253 170
Nõuded ja ettemaksed	178 965	359 794
Kokku käibevarad	197 597	612 964
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 510	1 510
Nõuded ja ettemaksed	8 683 469	3 405 143
Kinnisvarainvesteeringud	2 036 502	7 105 943
Materiaalsed põhivarad	56 296	1 283 831
Immateriaalsed põhivarad	246	2 696
Kokku põhivarad	10 778 023	11 799 123
Kokku varad	10 975 620	12 412 087
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	478 115	654 423
Kokku lühiajalised kohustised	478 115	654 423
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	6 971 378	7 681 378
Kokku pikaajalised kohustised	6 971 378	7 681 378
Kokku kohustised	7 449 493	8 335 801
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 704 421	7 704 421
Ülekurss	18 789	18 789
Muud reservid	1 945 428	1 945 428
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 592 352	-5 906 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-550 159	314 324
Kokku omakapital	3 526 127	4 076 286
Kokku kohustised ja omakapital	10 975 620	12 412 087

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	414 682	512 601
Muud äritulud	-72 911	315 230
Mitmesugused tegevuskulud	-107 692	-136 432
Tööjõukulud	-49 105	-53 259
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72 722	-56 093
Muud ärikulud	-441 686	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-329 434	582 047
Intressitulud	59 550	0
Intressikulud	-280 309	-267 737
Muud finantstulud ja -kulud	34	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-550 159	314 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-550 159	314 324

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-329 434	582 047
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	72 722	56 093
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	441 672	-236 278
Muud korrigeerimised	0	-178 307
Kokku korrigeerimised	514 394	-358 492
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 127	-54 243
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-45 155	82 332
Laekunud intressid	59 341	0
Makstud intressid	-410 000	-300 372
Kokku rahavood äritegevusest	-235 981	-48 728
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 069 390
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	27 624
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-137 428	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 076 958	1 866 851
Antud laenud	-1 810 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 581 879	1 540 000
Laekunud intressid	34	14
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	15 869
Kokku rahavood investeerimistegevusest	711 443	2 380 968
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	580 000	1 260 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 290 000	-3 061 049
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-329 953
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-710 000	-2 131 002
Kokku rahavood	-234 538	201 238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	253 170	51 932
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-234 538	201 238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 632	253 170

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	7 704 421	6 391	0	-3 640 818	4 069 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	314 324	314 324
Muud muutused omakapitalis	0	12 398	1 945 428	-2 265 858	-308 032
31.12.2016	7 704 421	18 789	1 945 428	-5 592 352	4 076 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-550 159	-550 159
31.12.2017	7 704 421	18 789	1 945 428	-6 142 511	3 526 127

Lisa 21 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2017 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 307 tuhande euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele 2018.aastal majandusraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandepäeva

Äriühingul on sõlmimisel lepingud, mis katavad omakapitali puudujäägi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2018

osaühing Capital Investment Group (registrikood: 10280041) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KASAK	Juhatuse liige	03.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Capital Investment Group osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Capital Investment Group ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeauditori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 195

A. Lauteri tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10114

03.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Capital Investment Group (registrikood: 10280041) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	03.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 592 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-623 838
Kokku	-6 216 190
Katmine	
Kokku	-6 216 190

kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	241722	58.29%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	88555	21.35%	Ei
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	66824	16.11%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17581	4.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Kofkin	11.05.1941	Šveits	7704421 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6677072
E-posti aadress	kristjan.kasak@meritonhotels.com