

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Caplia Invest OÜ

registrikood: 12155667

tänavanimi, maja number: Rakvere mnt 23a

alevik: Haljala alevik

vald: 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	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Caplia Invest OÜ on asutatud 2011.aastal.

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

2018.aastal hallati olemasolevaid investeeringuid. Uutesse projektidesse investeeringuid ei tehtud.

2019.aastal plaanitakse jätkata olemasolevate investeeringute haldamist.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115 589	997 569	2
Finantsinvesteeringud	1 336 366	3 831 716	3
Nõuded ja ettemaksed	70 315	233 331	4
Kokku käibevarad	1 522 270	5 062 616	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 690	2 690	
Materiaalsed põhivarad	2 133	8 014	7
Kokku põhivarad	4 823	10 704	
Kokku varad	1 527 093	5 073 320	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 602	
Võlad ja ettemaksed	81 906	80 981	8
Kokku lühiajalised kohustised	81 906	88 583	
Kokku kohustised	81 906	88 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Oma osad	-817 130	0	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 862 314	6 218 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 602 497	-1 236 217	
Kokku omakapital	1 445 187	4 984 737	
Kokku kohustised ja omakapital	1 527 093	5 073 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Muud äritulud	2 346	9 505	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 423	-57 678	12
Tööjõukulud	-81 698	-87 265	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 193	-3 976	7
Muud ärikulud	-6	-26 253	
Ärikasum (kahjum)	-101 974	-165 667	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 315 211	-1 307 411	14
Intressitulud	12 106	117 195	
Intressikulud	61	-62	
Muud finantstulud ja -kulud	4 929	119 728	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 400 089	-1 236 217	
Tulumaks	-202 408	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 602 497	-1 236 217	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caplia Invest 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga, mis 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.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 õiglasel väärtusel, 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 tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevust kajastab 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 õiglasel väärtusel 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 parandusega seotud kulutusi kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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 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 objektil 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	115 589	995 569
Kassa	0	2 000
Kokku raha	115 589	997 569

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2016	3 437 306	0	413 250	3 850 556	
Soetamine	96 536	50 139	0	146 675	
Müük müügihinnas või lunastamine	-162 500	0	0	-162 500	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-154 152	0	0	-154 152	14
Muud	0	151 137	0	151 137	
31.12.2017	3 217 190	201 276	413 250	3 831 716	
Müük müügihinnas või lunastamine	-163 227	-54 412	0	-217 639	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 111 927	4 412	-207 696	-2 315 211	14
Muud	37 500	0	0	37 500	
31.12.2018	979 536	151 276	205 554	1 336 366	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 883	16 883	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	621	621	5
Muud nõuded	52 811	52 811	
Laenunõuded	52 811	52 811	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 315	70 315	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 883	16 883	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 499	1 499	5
Muud nõuded	214 949	214 949	
Laenunõuded	213 811	213 811	
Viitlaekumised	1 138	1 138	
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 331	233 331	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	92	0	835	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 163	0	1 848
Erisoodustuse tulumaks	0	78	0	2
Sotsiaalmaks	0	3 830	0	2 838
Kohustuslik kogumispension	0	225	0	172
Töötuskindlustusmaksed	0	269	0	206
Ettemaksukonto jääk	529		664	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	621	6 565	1 499	5 066

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14156013	Cotton Group OÜ	Eesti	Finantstegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Cotton Group OÜ	2 690	2 690
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 690	2 690

Caplia Invest OÜ ei esita konsolideeritud majandusaasta aruannet, sest tema majandustulemused lähevad Raamatupidamisseaduse §29 lõige 2 oleva erandi alla, mis vabastab konsolideerimisest. Caplia Invest OÜ tütarfirma Cotton Group OÜ-l majandustegevust pole veel toimunud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	17 750	1 492	19 242	681	19 923
Akumuleeritud kulum	-7 692	-1 354	-9 046	-37	-9 083
Jääkmaksumus	10 058	138	10 196	644	10 840
Ostud ja parendused	0	1 150	1 150	0	1 150
Amortisatsioonikulu	-3 550	-202	-3 752	-224	-3 976
31.12.2017					
Soetusmaksumus	17 750	2 642	20 392	681	21 073
Akumuleeritud kulum	-11 242	-1 556	-12 798	-261	-13 059
Jääkmaksumus	6 508	1 086	7 594	420	8 014
Ostud ja parendused	0	1 525	1 525	0	1 525
Muud ostud ja parendused	0	1 525	1 525	0	1 525
Amortisatsioonikulu	-296	-673	-969	-225	-1 194
Müügid	-6 212	0	-6 212	0	-6 212
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	4 167	4 167	681	4 848
Akumuleeritud kulum	0	-2 229	-2 229	-486	-2 715
Jääkmaksumus	0	1 938	1 938	195	2 133

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	8 333	0
Transpordi- vahendid	8 333	0
Kokku	8 333	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	440	440	
Võlad töövõtjatele	9 683	9 683	9
Maksuvõlad	6 565	6 565	5
Muud võlad	52 182	52 182	
Dividendivõlad	52 145	52 145	15
Muud viitvõlad	37	37	
Dividendi tulumaks	13 036	13 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 906	81 906	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	743	743	
Võlad töövõtjatele	9 951	9 951	9
Maksuvõlad	5 066	5 066	5
Muud võlad	52 185	52 185	
Dividendivõlad	52 145	52 145	15
Muud viitvõlad	40	40	
Dividendi tulumaks	13 036	13 036	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 981	80 981	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 327	3 601	
Puhkusetasude kohustis	5 356	6 350	
Kokku võlad töövõtjatele	9 683	9 951	8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 807 854	3 985 790
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	451 963	996 447
Kokku tingimuslikud kohustised	2 259 817	4 982 237

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	2
Kaks osa on nimiväärtusega 1045 eurot ja ühe osa nimiväärtuseks on 410 eurot. Aruandeaastal toimus oma osade tagasi ostmise kahelt osanikult võrdsetes osades.		

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	3 198	6 484
Kütus	3 198	6 484
Mitmesugused bürookulud	157	395
Lähetuskulud	0	4 377
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 462	610
Sõidukite kulud	6 226	20 468
Konsultatsioonid	2 175	5 978
Pankade teenustasud	397	1 072
Audiitor- ja raamatupidamisteenused	5 960	7 709
Muud	848	10 585
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 423	57 678

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	61 060	65 220
Sotsiaalmaksud	20 638	22 045
Puhkusekohustus	0	0
Kokku tööjõukulud	81 698	87 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	4 412	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 111 927	-154 152
Muudelt investeeringutelt	-207 696	-154 174
Sidusettevõtte pankrot	0	-999 085
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 315 211	-1 307 411

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 883	52 145	16 883	52 145

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	547

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

Caplia Invest OÜ (registrikood: 12155667) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLF KRISTIAN RELANDER	Juhatuse liige	30.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 862 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 602 497
Kokku	2 259 817

Sidevahendid

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