

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 6778150

faks: +372 6778150

e-posti aadress: caron.capital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Caron Capital peamiseks tegevuseks on investeerimisalane tegevus.

2011. a. jätkas OÜ Caron Capital eelmistel aruandeperioodidel alustatud investeeringutega lähipiirkonna kapitaliturgudel, samuti laiendas tegevust otseinvesteeringute valdkonnas. Samuti osutab ettevõtte väiksemas mahus renditeenuseid.

2011. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 8 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2012. aastal ja edaspidi on kavas jätkata investeeringuid erinevatesse investeerimisprojektidesse. Ettevõtetesse investeerimise tulemusena ning oma omanikuhuvide paremaks suunamiseks on tulevikus kavas hakata laiendama juhtimisteenuste osutamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 226	94 268	2
Finantsinvesteeringud	107 570	146 380	3
Nõuded ja ettemaksed	26 075	139 518	4
Kokku käibevara	154 871	380 166	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 930	12 760	5
Nõuded ja ettemaksed	251 732	0	
Kokku põhivara	253 662	12 760	
Kokku varad	408 533	392 926	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	3 284	7
Kokku lühiajalised kohustused	0	3 284	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	298 015	240 276	6
Kokku pikaajalised kohustused	298 015	240 276	
Kokku kohustused	298 015	243 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 554	124 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 848	21 578	
Kokku omakapital	110 518	149 366	
Kokku kohustused ja omakapital	408 533	392 926	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 012	5 999	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 012	-5 999	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 963	-7 483	
Tööjõukulud	0	-29 506	10
Muud ärikulud	-32	0	11
Ärikasum (kahjum)	-6 995	-36 989	
Finantstulud ja -kulud	-31 853	58 567	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 848	21 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 848	21 578	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 995	-36 989	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 459	1 148	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 284	3 220	
Laekunud intressid	277	0	
Muud rahavood äritegevusest	257	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	-22 204	-32 621	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-562	-1 368	
Antud laenud	-244 090	-155 518	
Antud laenude tagasimaksed	136 875	17 500	
Laekunud dividendid	438	0	12
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 238	-78 764	12
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	83 718	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-108 577	-134 432	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	57 739	234 141	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 279	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	57 739	220 862	
Kokku rahavood	-73 042	53 809	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94 268	40 459	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-73 042	53 809	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 226	94 268	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	124 976	127 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 578	21 578
31.12.2010	2 556	256	146 554	149 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-38 848	-38 848
31.12.2011	2 556	256	107 706	110 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caron Capital 2011. 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Caron Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, v.a. finantsinvesteeringud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpaberitesse, mida kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad). Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse antud pikaajalisi laene, mille tagasimaksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arve laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	12
Arvelduskontod	21 226	94 256
Kokku raha	21 226	94 268

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	98 735	98 735
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	47 645	47 645
31.12.2010	146 380	146 380
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-38 810	-38 810
31.12.2011	107 570	107 570

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 824	164
Muud nõuded	13 191	139 093
Laenunõuded	0	133 125
Intressinõuded	13 191	5 968
Ettemaksed	10 060	261
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 075	139 518

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 930	1 368
antud laenud	0	11 392
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 930	12 760

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	298 015		298 015	
Pikaajalised laenud kokku	298 015		298 015	
Laenukohustused kokku	298 015		298 015	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	240 276		240 276	
Pikaajalised laenud kokku	240 276		240 276	
Laenukohustused kokku	240 276		240 276	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksuvõlad	0	3 284
Kokku võlad ja ettemaksed	0	3 284

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 012	5 999
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 012	5 999
Kokku müügitulu	8 012	5 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 012	5 999
Kokku müügitulu	8 012	5 999

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 012	-5 999
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 012	-5 999

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	-21 954
Sotsiaalmaksud	0	-7 552
Kokku tööjõukulud	0	-29 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-32	0
Kokku muud ärikulud	-32	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-38 808	54 500
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-38 808	54 500
Intressitulud	7 499	7 702
Intressikulud	0	-235
Muud intressikulud	0	-235
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	257	-4 011
Muud finantstulud ja -kulud	-801	611
Kokku finantstulud ja -kulud	-31 853	58 567

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Caron Capital OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 848
Kokku	107 706

OÜ Caron Capital juhatus teeb ettepaneku katta 2011. a kahjum -38 848 eurot eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8012	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nebbiolo Capital OÜ	11918037		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6778150
Faks	+372 6778150
E-posti aadress	caron.capital@gmail.com