

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänavatalu nimi, Lemmiku 83
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10921

maakond: Harju maakond

telefon: 677 8150

faks: 677 8150

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

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Olulisemad suhtarvud ja näitajad	14

Tegevusaruanne

2009. aastal jätkus OÜ Caron Capital eelmistel aruandeperioodidel alustatud tegevustega, tegeledes investeerimistegevusega lähipiirkonna kapitaliturgudel ning osutades renditeenuseid.

2009. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 126 910 krooni, millest Eesti sisene käive moodustas 100%.

Finantstulud ning puhaskasum suurenesid eelmise aastaga võrreldes Balti ning kogu maailma kapitaliturgude osalise taastumise tõttu. Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 326 757 krooni. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 169 944 krooni.

Töötajaid ettevõttes 2009.a. ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	633 048	703 603	2
Finantsinvesteeringud	1 544 872	979 641	3
Nõuded ja ettemaksed	126 296	40 870	4;5
Kokku käibevara	2 304 216	1 724 114	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	169 944	6
Kokku põhivara		169 944	
Kokku varad	2 304 216	1 894 058	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	102 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	1 000	19 599	8
Kokku lühiajalised kohustused	103 000	19 599	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	201 773	201 773	7
Kokku pikaajalised kohustused	201 773	201 773	
Kokku kohustused	304 773	221 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 628 686	3 955 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 757	-2 326 661	
Kokku omakapital	1 999 443	1 672 686	
Kokku kohustused ja omakapital	2 304 216	1 894 058	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	126 910	76 498	9
Muud äritulud	0	43 478	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 783	-76 466	10
Mitmesugused tegevuskulud	-61 361	-155 724	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-169 944	-19 993	6
Muud ärikulud	-15 885	-34 259	12
Ärikasum (-kahjum)	-243 063	-166 466	
Finantstulud ja -kulud	569 820	-2 160 195	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	326 757	-2 326 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 757	-2 326 661	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-243 063	-166 466
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	169 944	19 993
Kokku korrigeerimised	169 944	19 993
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-548 954	-5 870
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 599	18 057
Laekunud intressid	468	0
Makstud intressid	-1 248	-261 926
Muud rahavood äritegevusest	565 231	1 768 222
Kokku rahavood äritegevusest	-76 221	1 372 010
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-101 703	0
Antud laenude tagasimaksed	0	236 926
Laekunud dividendid	5 369	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 955 313
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	57 044
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 334	-1 661 343
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	102 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	102 000	-1 898 269
Kokku rahavood	-70 555	-2 187 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	703 603	992 936
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 555	-289 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	633 048	703 603

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	3 955 347	3 999 347
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 326 661	-2 326 661
31.12.2008	40 000	4 000	1 628 686	1 672 686
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			326 757	326 757
31.12.2009	40 000	4 000	1 955 443	1 999 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caron Capital 2009. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

- Masinad ja seadmed 6,66

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 algsest 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 õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	297	0
Arvelduskonto pangas	18 091	92 597
Arvelduskonto pangas EUR	1	1
Arvelduskonto pangas USD	594 034	604 964
Arvelduskonto pangas RUB	6 636	6 041
Arvelduskonto pangas SEB	13 989	0
Kokku raha	633 048	703 603

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2007	2 747 863	2 747 863
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 768 222	-1 768 222
31.12.2008	979 641	979 641
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	565 231	565 231
31.12.2009	1 544 872	1 544 872

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatele laekumata arved	24 593	40 871
Kokku nõuded ostjate vastu	24 593	40 871

Lisa 5 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	101 703	101 703		
Kokku muud nõuded	101 703	101 703		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0	0		
Kokku muud nõuded	0	0		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2007		
Jääkmaksumus	189 937	189 937
Amortisatsioonikulu	-19 993	-19 993
31.12.2008		
Jääkmaksumus	169 944	169 944
Amortisatsioonikulu	-169 944	-169 944
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud eraisikutelt	102 000	102 000		
Lühiajalised laenud kokku	102 000	102 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud osanikult	201 773		201 773	
Pikaajalised laenud kokku	201 773		201 773	
Laenukohustused kokku	303 773	102 000	201 773	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud eraisikutelt	0	0		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud osanikult	201 773		201 773	
Pikaajalised laenud kokku	201 773		201 773	
Laenukohustused kokku	201 773		201 773	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 000	19 599
Kokku võlad tarnijatele	1 000	19 599

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 910	76 498
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	126 910	76 498
Kokku müügitulu	126 910	76 498
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	126 910	76 498
Kokku müügitulu	126 910	76 498

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	122 783	76 466
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	122 783	76 466

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud 2009.aastal töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	15 885	34 259
Kokku muud ärikulud	15 885	34 259

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	565 231	-2 161 357
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	565 231	-2 161 357
Intressitulud	468	1 162
Intressikulud	-1 248	
Muud intressikulud	-1 248	
Muud finantstulud ja -kulud	5 369	
Kokku finantstulud ja -kulud	569 820	-2 160 195

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole 2009.aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 15 Olulisemad suhtarvud ja näitajad

Suhtarv/näitaja	2009. a
Kaalutud keskmine aktsiate arv, tk	1
Puhaskasum/kahjum aktsia kohta	326 757
Puhaskasumimäär müügitulust, %	257
Omakapitali tootlus, %	16
Omakapitali osakaal, %	87
Lühiajaliste kohustuste kattekorjaja	7,6

Puhaskasumi määr müügitulust = Aruandeperioodi puhaskasum / Müügitulu

Omakapitali tootlus = Aruandeperioodi puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital kokku

Omakapitali osakaal = Omakapital kokku / Kohustused ja omakapital kokku

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara kokku / Lühiajalised kohustused kokku

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KUSMITS	Juhatuse liige	06.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 628 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 757
Kokku	1 955 443
Jaotamata kasum peale aastaaruande kinnitamist, mis otsustati jätta jaotamata on 1 955 443 krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	126910	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helen Kusmits	47512140288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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