

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 4 Raha	10
Lisa 5 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Caron Capital peamiseks tegevuseks on investeerimisalane tegevus.

2010. a. jätkas OÜ Caron Capital eelmistel aruandeperioodidel alustatud investeeringutega lähipiirkonna kapitaliturgudel, samuti laiendas tegevust otseinvesteeringute valdkonnas. Samuti osutab ettevõtte väiksemas mahus renditeenuseid.

2010. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 94 tuhat krooni, millest eestisisene käive moodustas 100%.

Turgude jätkuv taastumine avaldas kapitaliturgude investeeringute tegevussuunale tervikuna positiivset mõju.

Hajutamaks aeg-ajalt suurelt kõikuva kapitalituru investeerimisriske, laiendas ettevõtte 2010. aastal märgatavalt otseinvesteeringuid erinevatesse ettevõtetesse ja muudesse investeerimisprojektidesse.

2011. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 474 973	633 048	4
Finantsinvesteeringud	2 290 358	1 544 872	5
Nõuded ja ettemaksed	2 182 968	126 296	1
Kokku käibevara	5 948 299	2 304 216	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	199 658	0	2
Kokku põhivara	199 658	0	
Kokku varad	6 147 957	2 304 216	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 378	1 000	6
Kokku lühiajalised kohustused	51 378	1 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 759 507	303 773	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 759 507	303 773	
Kokku kohustused	3 810 885	304 773	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955 443	1 628 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 629	326 757	
Kokku omakapital	2 337 072	1 999 443	
Kokku kohustused ja omakapital	6 147 957	2 304 216	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	93 867	126 910	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 867	-122 783	10
Mitmesugused tegevuskulud	-117 086	-61 361	
Tööjõukulud	-461 664	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-169 944	7
Muud ärikulud	-62 755	-15 885	13
Ärikasum (-kahjum)	-641 505	-243 063	
Finantstulud ja -kulud	979 134	569 820	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	337 629	326 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 629	326 757	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-641 505	-243 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	169 944	7
Kokku korrigeerimised	0	169 944	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 965	16 277	1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 378	-18 599	6
Laekunud intressid	0	468	14
Makstud intressid	0	-1 248	14
Muud rahavood äritegevusest	0	565 231	
Kokku rahavood äritegevusest	-573 162	489 010	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21 400	-565 231	2
Antud laenud	-2 433 331	-101 703	
Antud laenude tagasimaksed	273 815	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 169 638	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 309 907	5 369	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 040 647	-661 565	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 663 507	102 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-207 773	0	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 455 734	102 000	
Kokku rahavood	841 925	-70 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	633 048	703 603	4
Raha ja raha ekvivalentide muutus	841 925	-70 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 474 973	633 048	4

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			337 629	337 629
31.12.2010	40 000	4 000	2 293 072	2 337 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	24 593	
Ostjatelt laekumata arved	0	24 593	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 550	0	
Muud nõuded	2 176 340	101 703	
Laenunõuded	2 082 960	101 703	
Intressinõuded	93 380	0	
Ettemaksed	4 078	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 182 968	126 296	

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	21 400	0
Pikaajalised nõuded	178 258	0
Laenunõuded	178 258	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	199 658	0

Lisa 3 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caron Capital 2010. 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 "müügiototel 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 kulutusi. 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.

Lisa 4 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	185	297
Arvelduskontod	1 474 788	632 751
Kokku raha	1 474 973	633 048

Lisa 5 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	745 486	745 486
31.12.2010	2 290 358	2 290 358

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	0	1 000
Maksuvõlad	51 378	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 378	1 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	169 944	169 944
Amortisatsioonikulu	-169 944	-169 944
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	3 759 507		3 759 507	
Pikaajalised laenud kokku	3 759 507		3 759 507	
Laenukohustused kokku	3 759 507		3 759 507	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	303 773		303 773	
Pikaajalised laenud kokku	303 773		303 773	
Laenukohustused kokku	303 773		303 773	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 867	126 910
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	93 867	126 910
Kokku müügitulu	93 867	126 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	93 867	126 910
Kokku müügitulu	93 867	126 910

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-93 867	-122 783
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 867	-122 783

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-343 500	0
Sotsiaalmaksud	-118 164	0
Kokku tööjõukulud	-461 664	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-62 755	-15 885
Kokku muud ärikulud	-62 755	-15 885

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	852 735	565 231
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	852 735	565 231
Intressitulud	120 506	468
Intressikulud	-3 675	-1 248
Muud intressikulud	-3 675	-1 248
Muud finantstulud ja -kulud	9 568	5 369
Kokku finantstulud ja -kulud	979 134	569 820

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN KUSMITS	Juhatuse liige	23.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 629
Kokku	2 293 072
OÜ CARON CAPITAL ainuosanik on teinud ettepaneku jätta 2010. aasta puhaskasum summas 337 629 krooni jaotamata. 31. detsembri 2010. aasta seisuga on jaotamata kasumi jääk 2 293 072 krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	93867	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