

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänavanimi ja maja number: Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Caron Capital peamiseks tegevuseks on finantsnõustamine ja investeerimisalane tegevus.

2014. aastal jätkas OÜ Caron Capital põhitegevusi, osutades finantsnõustamise teenust ning investeerides lähipiirkonna kapitaliturgudel.

2014. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 118 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2015. aastal on kavas jätkata investeeringuid erinevatesse investeerimisprojektidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136 608	134 428	
Finantsinvesteeringud	44 176	77 603	2
Nõuded ja ettemaksed	59 358	7 853	3
Kokku käibevara	240 142	219 884	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	1 278	
Finantsinvesteeringud	652	652	
Nõuded ja ettemaksed	168 373	167 059	3
Materiaalne põhivara	28 092	35 115	5
Kokku põhivara	198 395	204 104	
Kokku varad	438 537	423 988	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 809	1 803	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 809	1 803	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	300 051	310 601	6
Kokku pikaajalised kohustused	300 051	310 601	
Kokku kohustused	305 860	312 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 772	142 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 093	-34 075	
Kokku omakapital	132 677	111 584	
Kokku kohustused ja omakapital	438 537	423 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	118 168	11 973	8
Muud äritulud	109	4 342	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 797	-19 957	
Tööjõukulud	-49 491	-2 860	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 023	0	
Muud ärikulud	-1 355	-8	
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 611	-6 510	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-33 426	-31 380	
Intressikulud	-47	-124	
Muud finantstulud ja -kulud	8 955	3 939	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 093	-34 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 093	-34 075	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	45 611	-6 510
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 023	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 342
Kokku korrigeerimised	7 023	-4 342
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 216	4 803
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 297	1 272
Kokku rahavood äritegevusest	45 715	-4 777
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-87 926
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	89 140
Antud laenud	-37 668	-520
Antud laenude tagasimaksed	363	1 296
Laekunud intressid	3 153	10 175
Laekunud dividendid	1 214	1 225
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 938	13 390
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-10 426	0
Makstud intressid	-171	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 597	0
Kokku rahavood	2 180	8 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 428	125 815
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 180	8 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 608	134 428

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	142 847	145 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-34 075	-34 075
31.12.2013	2 556	256	108 772	111 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 093	21 093
31.12.2014	2 556	256	129 865	132 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caron Capital 2014. 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 üllikviidsetesse 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 laekavas summas.

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

Kui ostjatelt laekumata arvete 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara kasulik eluiga määratakse vastavalt tema seisukorrale soetamisel.

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 amortiseerimispihvimõtetest. 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana. Kulud, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuludes nende tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal (alates 01.01.2015 on uueks maksumääraks 20/80).

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapool on osatühingu juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või kaudselt sugulased ning nendega seotud ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2012	110 207	110 207
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-32 604	-32 604
31.12.2013	77 603	77 603
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-33 427	-33 427
31.12.2014	44 176	44 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 974	17 974	
Ostjatelt laekumata arved	17 974	17 974	
Muud nõuded	209 661	41 288	168 373
Laenu nõuded	198 839	37 668	161 171
Intressinõuded	10 822	3 620	7 202
Ettemaksed	96	96	
Tulevaste perioodide kulud	96	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 731	59 358	168 373

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 853	7 853	
Muud nõuded	167 059		167 059
Laenu nõuded	160 929		160 929
Intressinõuded	6 130		6 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 912	7 853	167 059

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	291	7 853	
Üksikisiku tulumaks	578		69
Erisoodustuse tulumaks	1		1
Sotsiaalmaks	1 043		211
Kohustuslik kogumispension	63		13
Töötuskindlustusmaksed			19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 976	7 853	313

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	24 333	24 333	24 333
Akumuleeritud kulum	-1 217	-1 217	-1 217
Jääkmaksumus	23 116	23 116	23 116
Ostud ja parendused	35 115	35 115	35 115
Müügid	-23 116	-23 116	-23 116
31.12.2013			
Soetusmaksumus	35 115	35 115	35 115
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	35 115	35 115	35 115
Amortisatsioonikulu	-7 023	-7 023	-7 023
31.12.2014			
Soetusmaksumus	35 115	35 115	35 115
Akumuleeritud kulum	-7 023	-7 023	-7 023
Jääkmaksumus	28 092	28 092	28 092

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	300 051		300 051	
Pikaajalised laenud kokku	300 051		300 051	
Laenukohustused kokku	300 051		300 051	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	310 601		310 601	
Pikaajalised laenud kokku	310 601		310 601	
Laenukohustused kokku	310 601		310 601	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 925	1 925	
Võlad töövõtjatele	972	972	
Maksuvõlad	1 976	1 976	4
Muud võlad	936	936	
Muud viitvõlad	936	936	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 809	5 809	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 217	1 217	
Võlad töövõtjatele	273	273	
Maksuvõlad	313	313	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 803	1 803	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 168	11 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 168	11 973
Kokku müügitulu	118 168	11 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	115 168	11 973
Raamatupidamisteenus	3 000	0
Kokku müügitulu	118 168	11 973

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	37 191	2 134
Sotsiaalmaksud	12 273	704
Töötuskindlustus	27	22
Kokku tööjõukulud	49 491	2 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	159 752		159 146	
Sidusettevõtjad			864	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		972		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				273

--

2013	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	360	10 368

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	34 520	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 093
Kokku	129 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 865
Kokku	129 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 093
Kokku	129 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 865
Kokku	129 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	115168	97.46%	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
E-posti aadress	caron.capital@gmail.com