

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Caron Capital peamiseks tegevuseks on investeerimisalane tegevus.

2012. a. jätkas OÜ Caron Capital eelmistel aruandeperioodidel alustatud investeeringutega lähipiirkonna kapitaliturgudel, samuti laiendas tegevust otseinvesteeringute valdkonnas. Samuti osutab ettevõtte väiksemas mahus renditeenuseid.

2012. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 24 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2013. 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	125 815	21 226	2
Finantsinvesteeringud	110 207	107 570	3
Nõuded ja ettemaksud	37 313	26 075	5
Kokku käibevara	273 335	154 871	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 930	1 930	6
Nõuded ja ettemaksud	162 043	251 732	4
Materiaalne põhivara	23 116	0	7
Kokku põhivara	187 089	253 662	
Kokku varad	460 424	408 533	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	531	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	531	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	308 917	298 015	8
Kokku pikaajalised kohustused	308 917	298 015	
Kokku kohustused	309 448	298 015	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 706	146 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 458	-38 848	
Kokku omakapital	150 976	110 518	
Kokku kohustused ja omakapital	460 424	408 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	23 566	8 012	9
Muud äritulud	2 110	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 334	-8 012	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 431	-6 963	
Tööjõukulud	-779	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 217	0	7
Muud ärikulud	-1 526	-32	
Ärikasum (kahjum)	12 389	-6 995	
Finantstulud ja -kulud	28 069	-31 853	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 458	-38 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 458	-38 848	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 389	-6 995
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 217	0
Kokku korrigeerimised	1 217	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 238	-12 459
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	531	-3 284
Laekunud intressid	0	277
Muud rahavood äritegevusest	0	257
Kokku rahavood äritegevusest	2 899	-22 204
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 333	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	27 771	-562
Antud laenud	-1 260	-244 090
Antud laenude tagasimaksed	90 949	136 875
Laekunud dividendid	298	438
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 637	-1 238
Kokku rahavood investeerimistegevusest	90 788	-108 577
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 902	57 739
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 902	57 739
Kokku rahavood	104 589	-73 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 226	94 268
Raha ja raha ekvivalentide muutus	104 589	-73 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 815	21 226

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 458	40 458
31.12.2012	2 556	256	148 164	150 976

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caron Capital 2012. 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 ettemaksud

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.

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 amortiseerimisühemõtetest. 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 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	125 815	21 226
Kokku raha	125 815	21 226

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	146 380	146 380
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-38 810	-38 810
31.12.2011	107 570	107 570
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 637	2 637
31.12.2012	110 207	110 207

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	162 043		162 043	
Laenunõuded	162 043		162 043	
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 043		162 043	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	251 732		251 732	
Laenunõuded	251 732		251 732	
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 732		251 732	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 921		2 824	
Üksikisiku tulumaks		56		0
Sotsiaalmaks		192		0
Kohustuslik kogumispension		12		0
Töötuskindlustusmaksed		21		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 921	281	2 824	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 930	1 930
antud laenud	0	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 930	1 930

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	24 333	24 333
Akumuleeritud kulum	-1 217	-1 217
Jääkmaksumus	23 116	23 116

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	308 917		308 917	
Pikaajalised laenud kokku	308 917		308 917	
Laenukohustused kokku	308 917		308 917	
	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	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 566	8 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 566	8 012
Kokku müügitulu	23 566	8 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	23 566	8 012
Kokku müügitulu	23 566	8 012

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	580	0
Sotsiaalmaksud	192	0
Töötuskindlustus	7	0
Kokku tööjõukulud	779	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-8 080	-38 808
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-8 080	-38 808
Intressitulud	25 135	7 499
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11 014	257
Muud finantstulud ja -kulud	0	-801
Kokku finantstulud ja -kulud	28 069	-31 853

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 458
Kokku	148 164

Juhatus tegi ettepaneku lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 458
Kokku	148 164

Juhatus otsustas lisada aruandeaasta kasumi eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23566	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nebbiolo Capital OÜ	11918037	Pärnu mnt 10 / Väike-Karja 12	2556 EUR

Sidevahendid

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