

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Nebbiolo Capital OÜ

**registrikood:** 11918037

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10148

**telefon:** +372 5108542

**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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 9  |
| Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad | 9  |
| Lisa 4 Muud nõuded                      | 9  |
| Lisa 5 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

Nebbiolo Capital OÜ põhitegevusala on valdusfirmade tegevus.

Ettevõttele kuulub 40% osalus OÜ's Neva Capital ja 100% osalus OÜ's Caron Capital. Aruandeaastal ettevõttes palgatöötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud ning erisoodustusi ei võimaldatud.

2015. aastal ettevõtte tegevuses olulisi muudatusi planeeritud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014   | 31.12.2013   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Varad                                        |              |              |         |
| Käibevara                                    |              |              |         |
| Raha                                         | 1 542        | 10           |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 542</b> | <b>10</b>    |         |
| Põhivara                                     |              |              |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 3 602        | 3 602        | 2, 3    |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 923          | 2 355        | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>4 525</b> | <b>5 957</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 067</b> | <b>5 967</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |              |              |         |
| Kohustused                                   |              |              |         |
| Pikaajalised kohustused                      |              |              |         |
| Laenukohustused                              | 3 310        | 3 310        | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>3 310</b> | <b>3 310</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>3 310</b> | <b>3 310</b> |         |
| Omakapital                                   |              |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556        | 2 556        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 101          | -101         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 100          | 202          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 757</b> | <b>2 657</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>6 067</b> | <b>5 967</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014       | 2013       |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Muud äritulud                               | 0          | 24         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>0</b>   | <b>24</b>  |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 100        | 178        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>100</b> | <b>202</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>100</b> | <b>202</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                               | 2014         | 2013     |
|-----------------------------------------------|--------------|----------|
| Rahavood äritegevusest                        |              |          |
| Ärikasum (kahjum)                             | 0            | 24       |
| Muud rahavood äritegevusest                   | 0            | -24      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest              |              |          |
| Antud laenude tagasimaksed                    | 1 360        | 0        |
| Laekunud intressid                            | 172          | 1        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b> | <b>1 532</b> | <b>1</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                         | <b>1 532</b> | <b>1</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses    | 10           | 9        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>      | <b>1 532</b> | <b>1</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus      | 1 542        | 10       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |       |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | -101                        | 2 455 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 202                         | 202   |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 101                         | 2 657 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 100                         | 100   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 201                         | 2 757 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Nebbiolo Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglasest väärtusest kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara väärtuse langusele. Juhul kui ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina. Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

### Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Tütar- ja sidusettevõtted kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded kajastatakse korrigeeritud soetamismaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

### Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetamismaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapool on osaühingu juhatus ja tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2013       | 31.12.2014 |
| 10865178                                               | Caron Capital OÜ       | Eesti      | EMTAK 68201    | 100              | 100        |

## Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014 |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                | 31.12.2013       | 31.12.2014 |
| 11512128                                                     | Neva Capital OÜ        | Eesti      | EMTAK 64201    | 40               | 40         |

## Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

|                          | 31.12.2014   | 1 - 5 aasta jooksul |
|--------------------------|--------------|---------------------|
| Laenunõuded              | 753          | 753                 |
| Juriidilised isikud      | 753          | 753                 |
| Intressinõuded           | 170          | 170                 |
| Juriidilised isikud      | 170          | 170                 |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>923</b>   | <b>923</b>          |
|                          |              |                     |
|                          | 31.12.2013   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Laenunõuded              | 2 113        | 2 113               |
| Juriidilised isikud      | 2 113        | 2 113               |
| Intressinõuded           | 241          | 241                 |
| Juriidilised isikud      | 241          | 241                 |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>2 354</b> | <b>2 354</b>        |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Omanik                           | 3 310      |                                  | 3 310               |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 3 310      |                                  | 3 310               |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 3 310      |                                  | 3 310               |             |

  

|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Omanik                           | 3 310      |                                  | 3 310               |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 3 310      |                                  | 3 310               |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 3 310      |                                  | 3 310               |             |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 |            | 31.12.2013 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |            |            | 1 484      |            |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 923        |            | 870        |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |            | 3 310      |            | 3 310      |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

**Nebbiolo Capital OÜ (registrikood: 11918037) 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)                           | 101        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 100        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201</b> |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 201        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 101        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 100        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201</b> |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 201        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>201</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Veikko Maripuu</b> | <b>37205100247</b>                        |                   | <b>2556 EUR</b>              |

## Sidevahendid

| Liik                   | Sisu                           |
|------------------------|--------------------------------|
| <b>Mobiiltelefon</b>   | <b>+372 5108542</b>            |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>caron.capital@gmail.com</b> |