

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänavaga nimi 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Caron Capital peamiseks tegevuseks on finantsnõustamine ja investeerimisalane tegevus.

2015. aastal jätkas OÜ Caron Capital põhitegevusi, osutades finantsnõustamise teenust ning investeerides lähipiirkonna kapitaliturgudel.

2015. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 49 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2016. aastal on kavas jätkata investeeringuid erinevatesse investeerimisprojektidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	149 830	136 608	
Finantsinvesteeringud	66 187	44 176	2
Nõuded ja ettemaksed	11 717	59 358	3
Kokku käibevara	227 734	240 142	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 778	1 278	
Finantsinvesteeringud	652	652	
Nõuded ja ettemaksed	182 882	168 373	3
Materiaalne põhivara	21 069	28 092	6
Kokku põhivara	208 381	198 395	
Kokku varad	436 115	438 537	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 305	5 809	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 305	5 809	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	273 855	300 051	7
Kokku pikaajalised kohustused	273 855	300 051	
Kokku kohustused	278 160	305 860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 865	108 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 278	21 093	
Kokku omakapital	157 955	132 677	
Kokku kohustused ja omakapital	436 115	438 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	48 968	118 168	9
Muud äritulud	18	109	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 255	-14 797	
Tööjõukulud	-18 638	-49 491	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 023	-7 023	
Muud ärikulud	-2 065	-1 355	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-995	45 611	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22 245	-33 426	
Intressikulud	0	-47	
Muud finantstulud ja -kulud	4 028	8 955	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 278	21 093	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 278	21 093	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-995	45 611
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 023	7 023
Kokku korrigeerimised	7 023	7 023
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 670	-10 216
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 503	3 297
Kokku rahavood äritegevusest	20 195	45 715
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-40 000	-37 668
Antud laenude tagasimaksed	55 167	363
Laekunud intressid	6 322	3 153
Laekunud dividendid	234	1 214
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 223	-32 938
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-26 196	-10 426
Makstud intressid	0	-171
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 196	-10 597
Kokku rahavood	13 222	2 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 608	134 428
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 222	2 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 830	136 608

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 278	25 278
31.12.2015	2 556	256	155 143	157 955

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caron Capital 2015. 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 üllilikviidsetesse 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.

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 õiglates 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 netosummalt (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 ärilistele otsustele. Seotud osapool on osahinguga juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või kulgjoones sugulased ning nendega seotud ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	77 603	77 603
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-33 427	-33 427
31.12.2014	44 176	44 176
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 011	22 011
31.12.2015	66 187	66 187

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	
Muud nõuded	192 199	9 317	182 882
Laenunõuded	183 672	7 743	175 929
Intressinõuded	8 527	1 574	6 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 599	11 717	182 882

	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
Laenunõuded	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	277	291
Üksikisiku tulumaks	406	578
Erisoodustuse tulumaks	3	1
Sotsiaalmaks	792	1 043
Kohustuslik kogumispension	48	63
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 526	1 976

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12897231	OÜ Seacorp	Eesti	64201	0	100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-7 023	-7 023	-7 023
31.12.2015			
Soetusmaksumus	35 115	35 115	35 115
Akumuleeritud kulum	-14 046	-14 046	-14 046
Jääkmaksumus	21 069	21 069	21 069

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	273 855		273 855	
Pikaajalised laenud kokku	273 855		273 855	
Laenukohustused kokku	273 855		273 855	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 916	1 916
Võlad töövõtjatele	863	863
Maksuvõlad	1 526	1 526
Kokku võlad ja ettemaksed	4 305	4 305
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 925	1 925
Võlad töövõtjatele	972	972
Maksuvõlad	1 976	1 976
Muud võlad	936	936
Muud viitvõlad	936	936
Kokku võlad ja ettemaksed	5 809	5 809

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 968	118 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 968	118 168
Kokku müügitulu	48 968	118 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	48 968	115 168
Raamatupidamisteenus	0	3 000
Kokku müügitulu	48 968	118 168

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 886	37 191
Sotsiaalmaksud	4 752	12 273
Töötuskindlustus	0	27
Kokku tööjõukulud	18 638	49 491
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nebbiolo Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	134 078		159 752	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		273 855		300 987

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 886	34 520

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 278
Kokku	155 143
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 143
Kokku	155 143

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 278
Kokku	155 143
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 143
Kokku	155 143

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	48968	100.00%	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