

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Caron Capital peamiseks tegevuseks on juhtimisteenuste osutamine, finantsnõustamine ja investeerimisalane tegevus.

2016. aastal jätkas OÜ Caron Capital põhitegevusi, osutades juhtimisteenuseid, finantsnõustamise teenust ning investeerides nii Eesti ettevõtetesse kui lähipiirkonna kapitaliturgudel.

2016. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu ca 54 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2017. aastal on kavas jätkata välja kujunenud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115 816	149 830	
Finantsinvesteeringud	99 478	66 187	2
Nõuded ja ettemaksed	10 635	11 717	3
Kokku käibevarad	225 929	227 734	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 778	3 778	5
Finantsinvesteeringud	0	652	
Nõuded ja ettemaksed	231 598	182 882	3
Materiaalsed põhivarad	14 046	21 069	6
Kokku põhivarad	249 422	208 381	
Kokku varad	475 351	436 115	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 652	4 305	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 652	4 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	237 342	273 855	7
Kokku pikaajalised kohustised	237 342	273 855	
Kokku kohustised	243 994	278 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 143	129 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 402	25 278	
Kokku omakapital	231 357	157 955	
Kokku kohustised ja omakapital	475 351	436 115	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	53 923	48 968	9
Muud äritulud	6 537	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 824	-22 255	
Tööjõukulud	-19 263	-18 638	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 023	-7 023	6
Muud ärikulud	-715	-2 065	
Ärikasum (kahjum)	23 635	-1 013	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	34 232	22 245	
Intressitulud	15 436	4 012	
Muud finantstulud ja -kulud	99	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 402	25 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 402	25 278	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caron Capital 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 -kohustised

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 laekuv summas.

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

Kui ostjatelt laekumata arve 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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 õiglasest 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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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 osahingude juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või külgsuunas sugulased ning nendega seotud ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	44 176	44 176
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 011	22 011
31.12.2015	66 187	66 187
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	33 291	33 291
31.12.2016	99 478	99 478

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 635	10 635	
Ostjatelt laekumata arved	10 635	10 635	
Muud nõuded	231 598		231 598
Laenu nõuded	216 328		216 328
Intressinõuded	15 270		15 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	242 233	10 635	231 598

	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
Laenu nõuded	183 672	7 743	175 929
Intressinõuded	8 527	1 574	6 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 599	11 717	182 882

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	373	277
Üksikisiku tulumaks	400	406
Erisoodustuse tulumaks		3
Sotsiaalmaks	792	792
Kohustuslik kogumispension	48	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 613	1 526

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12897231	OÜ Seacorp	Eesti	64201	100	100
11982733	OÜ Tartu Print Holding	Eesti	64201	50	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-7 023	-7 023	-7 023
31.12.2016			
Soetusmaksumus	35 115	35 115	35 115
Akumuleeritud kulum	-21 069	-21 069	-21 069
Jääkmaksumus	14 046	14 046	14 046

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	237 342		237 342	
Pikaajalised laenud kokku	237 342		237 342	
Laenukohustised kokku	237 342		237 342	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	273 855		273 855	
Pikaajalised laenud kokku	273 855		273 855	
Laenukohustised kokku	273 855		273 855	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 098	2 098
Võlad töövõtjatele	976	976
Maksuvõlad	1 613	1 613
Muud võlad	1 965	1 965
Muud viitvõlad	1 965	1 965
Kokku võlad ja ettemaksed	6 652	6 652

	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

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 923	48 968
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 923	48 968
Kokku müügitulu	53 923	48 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	53 923	48 968
Kokku müügitulu	53 923	48 968

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 511	13 886
Sotsiaalmaksud	4 752	4 752
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	19 263	18 638
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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	135 013		134 078	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		237 342		273 855

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 511	13 886

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 402
Kokku	228 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	228 545
Kokku	228 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	53923	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nebbiolo Capital OÜ	11918037		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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