

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänav a nimi ja maja number: Tartu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

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	9
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 investeerimisalane tegevus. Lisaks investeerimisele tegeleb ettevõtte põhiinvesteeringutega seotud juhtimisteenuste osutamise ning strateegilise ja finantsnõustamisega. Vastavalt kokkulepetele võidakse nimetatud juhtimisalaseid ning nõustamisteenuseid osutada ka investeerimisgrupist väljapool olevatele ettevõtjatele ja ettevõtetele.

2017. aastal jätkas OÜ Caron Capital põhitegevusi – investeerides Eesti ettevõtetesse, samuti lähipiirkonna kapitaliturgudel. Otseinvesteeringute osas on investeeringute eesmärgiks pikaajalise kasumliku kasvu saavutamine. Seetõttu on suuremate otseinvesteeringute puhul valdavaks nende aktiivne juhtimine ning ettevõtete juhtkondade juhendamine. Nimetatud oskusteabe andmiseks osutab ettevõtte juhtimisteenuseid ning ettevõtte rahanduse ning finantsnõustamise teenuseid. Juhtimisalaseid, finants- ja tehingunõustamise teenuseid võidakse vajadusel osutada ka teistele ettevõtjatele ja ettevõtetele.

2017. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 18 tuhat eurot, millest eestisisene käive moodustas 100%.

2018. aastal on kavas jätkata välja kujunenud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 394	115 816	
Finantsinvesteeringud	106 645	99 478	2
Nõuded ja ettemaksed	13 879	10 635	3
Kokku käibevarad	222 918	225 929	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 778	3 778	
Finantsinvesteeringud	47 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	269 914	231 598	3
Materiaalsed põhivarad	0	14 046	6
Kokku põhivarad	320 692	249 422	
Kokku varad	543 610	475 351	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 083	6 652	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 083	6 652	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	282 044	237 342	7
Võlad ja ettemaksed	1 197	0	
Kokku pikaajalised kohustised	283 241	237 342	
Kokku kohustised	287 324	243 994	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 545	155 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 929	73 402	
Kokku omakapital	256 286	231 357	
Kokku kohustised ja omakapital	543 610	475 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	18 000	53 923	9
Muud äritulud	14 175	6 537	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 020	-9 824	
Tööjõukulud	-19 152	-19 263	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 926	-7 023	
Muud ärikulud	-351	-715	
Ärikasum (kahjum)	3 726	23 635	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 473	34 232	
Intressitulud	13 916	15 436	
Intressikulud	-1 197	0	
Muud finantstulud ja -kulud	11	99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 929	73 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 929	73 402	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caron Capital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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 ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 laekuvus 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 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.

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.

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	66 187	66 187
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	33 291	33 291
31.12.2016	99 478	99 478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 167	7 167
31.12.2017	106 645	106 645

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 879	11 879	
Ostjatelt laekumata arved	11 879	11 879	
Muud nõuded	269 914		269 914
Laenunõuded	254 828		254 828
Intressinõuded	15 086		15 086
Ettemaksed	2 000	2 000	
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	283 793	13 879	269 914

	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
Laenunõuded	216 328		216 328
Intressinõuded	15 270		15 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	242 233	10 635	231 598

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	221	373
Üksikisiku tulumaks	338	400
Sotsiaalmaks	792	792
Kohustuslik kogumispension	48	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 399	1 613

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12897231	OÜ Seacorp	Eesti	64201	100	100
11982733	OÜ Tartu Print Holding	Eesti	64201	100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	21 069	21 069	21 069
Müügid	-35 115	-35 115	-35 115
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	24 583	
Transpordi- vahendid	24 583	
Kokku	24 583	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	228 694		228 694	
Juriidiline isik	53 350		53 350	
Pikaajalised laenud kokku	282 044		282 044	
Laenukohustised kokku	282 044		282 044	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	237 342		237 342	
Pikaajalised laenud kokku	237 342		237 342	
Laenukohustised kokku	237 342		237 342	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 643	1 643	
Võlad töövõtjatele	1 041	1 041	
Maksuvõlad	1 399	1 399	
Muud võlad	1 197		1 197
Intressivõlad	1 197		1 197
Kokku võlad ja ettemaksed	5 280	4 083	1 197
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 098	2 098	
Võlad töövõtjatele	976	976	
Maksuvõlad	1 613	1 613	
Muud võlad	1 965	1 965	0
Intressivõlad			0
Muud viitvõlad	1 965	1 965	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 652	6 652	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 000	53 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 000	53 923
Kokku müügitulu	18 000	53 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	18 000	53 923
Kokku müügitulu	18 000	53 923

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 400	14 511
Sotsiaalmaksud	4 752	4 752
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	19 152	19 263
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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	133 992		135 013	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 361	283 242	40 265	237 342

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 400	14 511

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 929
Kokku	253 474
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	253 474
Kokku	253 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	18000	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
E-posti aadress	caron.capital@gmail.com