

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Caron Capital peamiseks tegevuseks on investeerimisalane tegevus, ettevõtte põhiinvesteeringutega seotud juhtimisteenuste osutamine ning strateegiline ja finantsnõustamine. Vastavalt kokkulepetele võidakse nimetatud juhtimisalaseid ning nõustamisteenuseid osutada ka investeerimisgrupist väljapool olevatele ettevõtjatele ja ettevõtetele.

2018. aastal jätkas OÜ Caron Capital oma 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.

2018. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 18,3 tuhat eurot, millest eestisisene käive moodustas 100%.

2019. aastal on kavas jätkata välja kujunenud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 891	102 394	
Finantsinvesteeringud	77 078	106 645	2
Nõuded ja ettemaksud	22 436	13 879	3
Kokku käibevarad	185 405	222 918	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 778	3 778	
Finantsinvesteeringud	47 000	47 000	
Nõuded ja ettemaksud	299 057	269 914	3
Kokku põhivarad	349 835	320 692	
Kokku varad	535 240	543 610	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 522	4 083	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 522	4 083	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	279 597	282 044	5
Võlad ja ettemaksud	5 820	1 197	6
Kokku pikaajalised kohustised	285 417	283 241	
Kokku kohustised	287 939	287 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 474	228 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 985	24 929	
Kokku omakapital	247 301	256 286	
Kokku kohustised ja omakapital	535 240	543 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	18 320	18 000	7
Muud äritulud	1 237	14 175	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 957	-6 020	
Tööjõukulud	-10 467	-19 152	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 926	
Muud ärikulud	0	-351	
Ärikasum (kahjum)	-1 867	3 726	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-23 536	8 473	
Intressitulud	21 070	13 916	
Intressikulud	-4 623	-1 197	
Muud finantstulud ja -kulud	-29	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 985	24 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 985	24 929	

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 lisa 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 laekuvus 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumuleeritud 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 soetusmaksumusel, 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 õiglasel 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.

Inressitulu 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 äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapool on osaühingu juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või külgijoones sugulased ning nendega seotud ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	99 478	99 478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 167	7 167
31.12.2017	106 645	106 645
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-29 567	-29 567
31.12.2018	77 078	77 078

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 057	22 057	
Ostjatelt laekumata arved	22 057	22 057	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	334	334	
Muud nõuded	299 102	45	299 057
Laenu nõuded	276 987		276 987
Intressinõuded	22 070		22 070
Viitlaekumised	45	45	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 493	22 436	299 057
	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
Laenu nõuded	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	334	363	221
Üksikisiku tulumaks		8	338
Sotsiaalmaks		350	792
Kohustuslik kogumispension		21	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	334	742	1 399

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	218 497		218 497	
Juriidiline isik	61 100		61 100	
Pikaajalised laenud kokku	279 597		279 597	
Laenukohustised kokku	279 597		279 597	

	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 265	1 265	
Võlad töövõtjatele	515	515	
Maksuvõlad	742	742	
Muud võlad	5 820		5 820
Intressivõlad	5 820		5 820
Kokku võlad ja ettemaksed	8 342	2 522	5 820

	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 320	18 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 320	18 000
Kokku müügitulu	18 320	18 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	18 320	18 000
Kokku müügitulu	18 320	18 000

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 870	14 400
Sotsiaalmaksud	2 597	4 752
Kokku tööjõukulud	10 467	19 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	135 023		133 992	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 246	285 417	81 361	283 242

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	7 870	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.11.2019

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	27.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 985
Kokku	244 489
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	244 489
Kokku	244 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	18320	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