

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänava 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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2019. 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.

2019. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 24,7 tuhat eurot, millest eestisisene käive moodustas 100%.

2020. aastal on kavas jätkata välja kujunenud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 414	85 891	
Finantsinvesteeringud	93 551	77 078	2
Nõuded ja ettemaksed	3 686	22 436	3
Kokku käibevarad	175 651	185 405	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	3 778	
Finantsinvesteeringud	47 000	47 000	
Nõuded ja ettemaksed	373 781	299 057	3
Kokku põhivarad	422 059	349 835	
Kokku varad	597 710	535 240	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 071	2 522	6
Kokku lühiajalised kohustised	15 071	2 522	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	280 745	279 597	5
Võlad ja ettemaksed	10 271	5 820	6
Kokku pikaajalised kohustised	291 016	285 417	
Kokku kohustised	306 087	287 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 489	253 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 322	-8 985	
Kokku omakapital	291 623	247 301	
Kokku kohustised ja omakapital	597 710	535 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	24 725	18 320	7
Muud äritulud	1 257	1 237	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 940	-10 957	
Tööjõukulud	-8 459	-10 467	8
Ärikasum (kahjum)	5 583	-1 867	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23 261	-23 536	
Intressitulud	23 001	21 070	
Intressikulud	-4 451	-4 623	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 072	-29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 322	-8 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 322	-8 985	

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 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.

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
31.12.2017	106 645	106 645
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-29 567	-29 567
31.12.2018	77 078	77 078
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 473	16 473
31.12.2019	93 551	93 551

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600	
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	
Muud nõuded	373 867	86	373 781
Laenunõuded	331 632		331 632
Intressinõuded	42 149		42 149
Viitlaekumised	86	86	
Kokku nõuded ja ettemaksed	377 467	3 686	373 781

	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
Laenunõuded	276 987		276 987
Intressinõuded	22 070		22 070
Viitlaekumised	45	45	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 493	22 436	299 057

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	645	334	363
Üksikisiku tulumaks		8		8
Sotsiaalmaks		350		350
Kohustuslik kogumispension		21		21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 024	334	742

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	200 145		200 145	
Juriidiline isik	80 600		80 600	
Pikaajalised laenud kokku	280 745		280 745	
Laenukohustised kokku	280 745		280 745	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	165	165	0
Võlad töövõtjatele	515	515	0
Maksuvõlad	1 024	1 024	0
Muud võlad	15 538	5 267	10 271
Intressivõlad	10 271	0	10 271
Muud viitvõlad	5 267	5 267	0
Saadud ettemaksed	8 100	8 100	0
Tulevaste perioodide tulud	8 100	8 100	0
Kokku võlad ja ettemaksed	25 342	15 071	10 271

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 265	1 265	0
Võlad töövõtjatele	515	515	0
Maksuvõlad	742	742	0
Muud võlad	5 820	0	5 820
Intressivõlad	5 820	0	5 820
Muud viitvõlad	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 342	2 522	5 820

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 725	18 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 725	18 320
Kokku müügitulu	24 725	18 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	24 725	18 320
Kokku müügitulu	24 725	18 320

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 360	7 870
Sotsiaalmaksud	2 099	2 597
Kokku tööjõukulud	8 459	10 467
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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	136 259		135 023	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 285	291 015	109 246	285 417

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 360	7 870

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2021

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	30.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 322
Kokku	288 811
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	288 811
Kokku	288 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	24725	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