

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

2020. 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.

2020. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 20,45 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2021. aastal on kavas jätkata välja kujunenud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 920	78 414	
Finantsinvesteeringud	85 034	93 551	2
Nõuded ja ettemaksed	5 469	3 686	3
Kokku käibevarad	209 423	175 651	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	1 278	
Finantsinvesteeringud	47 000	47 000	
Nõuded ja ettemaksed	382 721	373 781	3
Kokku põhivarad	430 999	422 059	
Kokku varad	640 422	597 710	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 999	15 071	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 999	15 071	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	308 745	280 745	5
Võlad ja ettemaksed	17 825	10 271	6
Kokku pikaajalised kohustised	326 570	291 016	
Kokku kohustised	334 569	306 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 811	244 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 230	44 322	
Kokku omakapital	305 853	291 623	
Kokku kohustised ja omakapital	640 422	597 710	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	20 450	24 725	7
Muud äritulud	1 361	1 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 381	-11 940	
Tööjõukulud	-8 459	-8 459	8
Ärikasum (kahjum)	4 971	5 583	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-5 586	23 261	
Intressitulud	22 396	23 001	
Intressikulud	-7 554	-4 451	
Muud finantstulud ja -kulud	3	-3 072	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 230	44 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 230	44 322	

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 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 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
31.12.2018	77 078	77 078
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 473	16 473
31.12.2019	93 551	93 551
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 517	-8 517
31.12.2020	85 034	85 034

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 068	5 068	0
Ostjatelt laekumata arved	5 068	5 068	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	401	401	0
Muud nõuded	382 721	0	382 721
Laenunõuded	327 832	0	327 832
Intressinõuded	54 889	0	54 889
Viitlaekumised	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	388 190	5 469	382 721

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	401	309	0	645
Üksikisiku tulumaks		15		8
Sotsiaalmaks		700		350
Kohustuslik kogumispension		42		21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	401	1 066	0	1 024

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	200 145		200 145	
Juriidilised isikud	108 600		108 600	
Pikaajalised laenud kokku	308 745		308 745	
Laenukohustised kokku	308 745		308 745	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	200 145		200 145	
Juriidilised isikud	80 600		80 600	
Pikaajalised laenud kokku	280 745		280 745	
Laenukohustised kokku	280 745		280 745	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	180	180	0
Võlad töövõtjatele	515	515	0
Maksuvõlad	1 066	1 066	0
Muud võlad	24 063	6 238	17 825
Intressivõlad	17 825	0	17 825
Muud viitvõlad	6 238	6 238	0
Saadud ettemaksed		0	0
Tulevaste perioodide tulud		0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	25 824	7 999	17 825

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 450	24 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 450	24 725
Kokku müügitulu	20 450	24 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	20 450	24 725
Kokku müügitulu	20 450	24 725

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	6 360	6 360
Sotsiaalmaksud	2 099	2 099
Kokku tööjõukulud	8 459	8 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	134 025		136 259	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 459	326 570	173 285	291 015

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 360	6 360

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	09.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 230
Kokku	303 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	303 041
Kokku	303 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	20450	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