

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ CARON CAPITAL

registrikood: 10865178

tänavanimi, maja ja korteri number: Tartu mnt 25-21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

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	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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.

2021. 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.

2021. aastal moodustas OÜ Caron Capital müügitulu 19 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2022. aastal on kavas jätkata välja kujunenud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	215 232	118 920
Finantsinvesteeringud	224 674	85 034
Nõuded ja ettemaksed	3 789	5 469
Kokku käibevarad	443 695	209 423
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 278	1 278
Finantsinvesteeringud	47 000	47 000
Nõuded ja ettemaksed	362 626	382 721
Kokku põhivarad	410 904	430 999
Kokku varad	854 599	640 422
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 124	7 999
Kokku lühiajalised kohustised	10 124	7 999
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	472 935	308 745
Võlad ja ettemaksed	28 501	17 825
Kokku pikaajalised kohustised	501 436	326 570
Kokku kohustised	511 560	334 569
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 041	288 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 186	14 230
Kokku omakapital	343 039	305 853
Kokku kohustised ja omakapital	854 599	640 422

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	19 000	20 450
Muud äritulud	1 000	1 361
Mitmesugused tegevuskulud	-10 131	-8 381
Tööjõukulud	-8 459	-8 459
Ärikasum (kahjum)	1 410	4 971
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	38 972	-5 586
Intressitulud	8 511	22 396
Intressikulud	-10 677	-7 554
Muud finantstulud ja -kulud	-1 030	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 186	14 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 186	14 230

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
31.12.2019	93 551	93 551
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-8 517	-8 517
31.12.2020	85 034	85 034
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	139 640	139 640
31.12.2021	224 674	224 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 700	3 700	0
Ostjatelt laekumata arved	3 700	3 700	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	0
Laenunõuded	300 832	0	300 832
Muud nõuded	61 794	0	61 794
Intressinõuded	61 794	0	61 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	366 415	3 789	362 626

	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
Laenunõuded	327 832	0	327 832
Muud nõuded	54 889	0	54 889
Intressinõuded	54 889	0	54 889
Kokku nõuded ja ettemaksed	388 190	5 469	382 721

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	89	304	401	309
Üksikisiku tulumaks		8		15
Sotsiaalmaks		350		700
Kohustuslik kogumispension		20		42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89	682	401	1 066

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	192 882		192 882	
Juriidilised isikud	280 053		280 053	
Pikaajalised laenud kokku	472 935		472 935	
Laenukohustised kokku	472 935		472 935	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	206	206	0
Võlad töövõtjatele	515	515	0
Maksuvõlad	682	682	0
Muud võlad	37 222	8 721	28 501
Intressivõlad	28 501	0	28 501
Muud viitvõlad	8 721	8 721	0
Kokku võlad ja ettemaksed	38 625	10 124	28 501

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	25 824	7 999	17 825

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 000	20 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 000	20 450
Kokku müügitulu	19 000	20 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	19 000	20 450
Kokku müügitulu	19 000	20 450

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
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

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	133 920	134 025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 468	184 459
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 388	318 484
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	472 935	308 745
Kokku laenukohustised	472 935	308 745
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 501	17 824
Kokku võlad ja ettemaksed	28 501	17 824

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tütarettevõtjad	129 617	3 800	125 817
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 016		152 016
Kokku antud laenud	281 633	3 800	277 833

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tütarettevõtjad	125 817		125 817
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 016	27 000	125 016
Kokku antud laenud	277 833	27 000	250 833

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280 745	28 000	308 745
Kokku laenukohustised	280 745	28 000	308 745

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	308 745	171 452	7 263	472 934
Kokku laenukohustised	308 745	171 452	7 263	472 934

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 360	6 360

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2022

OÜ CARON CAPITAL (registrikood: 10865178) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	303 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 186
Kokku	340 227
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	340 227
Kokku	340 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	19000	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