

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: OÜ Orion Capital

registrikood: 10779833

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Ida tee 36
postisihthnumber: 12112

telefon: +372 5067170

e-posti aadress: henrik.igasta@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Orion Capital tegutseb investeerimis- ja valdusfirmana.

Firma eesmärgiks on pikaajalise tulu teenimine investeerimistegevusest era- ja avalikel kapitaliturgudel, s.h. investeerimine nii erakapitalifondidesse, eraettevõtetesse, noteeritud aktsiatesse ja võlainstrumentidesse, aga ka fikseeritud tootlusega instrumentidesse, s.h. korporatiiv- ja valitsusektori võlakirjadesse ja laenudesse. Suurem osa firma investeeringutest on allokeeritud aktsia- ja võlakirjaturgudele.

Orion Capital OÜ omab olulist vähemusosalust Balti juhtivas finantsnõustamisteenuseid pakkuvas firmas Superia Corporate Finance OÜ. 14 töötajaga Superia on regiooni suurim finantsnõustaja kontoritega Tallinnas, Riias ja Vilniuses. Superia nõustab peamiselt ettevõtteid ja nende omanikke seoses firmade ostu, müügi, ühinemiste ja ülevõtmistega, aga ka kapitali kaasamisega nii era- kui avalikelt turgudelt.

Olulisemad sündmused:

5.03.2024 sõlmitud ühinemislepingu alusel ühendas Orion Capital endaga tütarettevõtja Bagholder OÜ ja selle 100% tütarfirma OÜ Buritica.

OÜ Orion Capital finantsseisund on hea.

2024/ 2025 majandusaastal aastal kavatseb OÜ Orion Capital jätkata senise põhitegevusega.

Olulisemad finantssuhtarvud

		30.06.2024	30.06.2023
Lühiajalise kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	62,72	17,75
Varade puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum / varad x 100	3,65	21,08
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	puhaskasum / omakapital x 100	3,70	28,89

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 695 935	949 014	2
Finantsinvesteeringud	2 374 073	2 291 916	3
Nõuded ja ettemaksed	48 670	134 438	4
Kokku käibevarad	4 118 678	3 375 368	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	997 556	872 793	5, 6
Finantsinvesteeringud	188 123	161 083	
Nõuded ja ettemaksed	175 227	174 492	4
Materiaalsed põhivarad	2 525	2 525	
Kokku põhivarad	1 363 431	1 210 893	
Kokku varad	5 482 109	4 586 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 393	111 927	7
Võlad ja ettemaksed	9 277	78 242	8
Kokku lühiajalised kohustised	65 670	190 169	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 049 937	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 049 937	
Kokku kohustised	65 670	1 240 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	1 863 924	0	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 349 493	2 376 780	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 210	966 563	
Kokku omakapital	5 416 439	3 346 155	
Kokku kohustised ja omakapital	5 482 109	4 586 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.01.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Muud äritulud	0	36	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 569	-20 521	
Tööjõukulud	-11 099	-14 633	9
Ärikasum (kahjum)	-23 668	-35 118	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	156 089	1 202 877	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 966	-164 075	3
Intressitulud	49 835	40 073	
Intressikulud	-31 012	-75 684	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200 210	968 073	
Tulumaks	0	-1 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 210	966 563	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orion Capital 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Orion Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr 2 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Ettevõtte kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks ja seetõttu on koostatud lühendatud mahus raamatupidamise aastaaruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Orion Capital muutis 30.06.2023. aastal majandusaastat ning seetõttu oli 2022. majandusaasta 18 kuu pikkune ning võrdlusandmed ei pruugi olla täielikult võrreldavad.

Käesolev aastaaruanne ei ole erinevalt 2022. aasta konsolideeritud majandusaasta aruandest koostatud konsolideeritud aruandena. Algsaldod 2023. aasta majandusasta aruandele on võetud konsolideerimata bilansist ja kasumiaruandest.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse raha pangas ja kassas ning lühiajalisi deposiite (üldjuhul kuni 3 kuud) ja üliilikiidseid investeeeringuid, mis on vabalt konverteeritavad kindlaks rahasummaks ja millega seotud väärtuse muutumise risk on ebaoluline.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud majandusaasta aruanne mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühiajalise finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Orion Capital OÜ loeb tütarettevõtjaks ettevõtjaid, mille üle tal on valitsev mõju.

Orion Capital OÜ loeb sidusettevõtjaks ettevõtjaid, mille üle ta omab olulist mõju ja mis ei allu tema kontrollile.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtja omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest või järgmiste asjaolude ilmnmisel:

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Sidusettevõtja võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Maksumäär 14/86 rakendatakse dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Orion Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidus- ja tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandepäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Sularaha kassas	2 284	2 284
Arvelduskontod	1 533 651	946 730
Tähtajaline hoius	160 000	0
Kokku raha	1 695 935	949 014

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	1 088 907	657 513	1 746 420
Soetamine	1 713 493	600 538	2 314 031
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 228 704	-356 100	-1 584 804
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-48 092	-115 983	-164 075
Muud	-19 656	0	-19 656
30.06.2023	1 505 948	785 968	2 291 916
Kajastatud õiglases väärtuses	1 505 948	785 968	2 291 916
Soetamine	239 118	126 803	365 921
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-298 019	-298 019
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35 146	-6 335	28 811
Muud	-9 086	-5 470	-14 556
30.06.2024	1 771 126	602 947	2 374 073
Kajastatud õiglases väärtuses	1 771 126	602 947	2 374 073

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	181 436	6 209	175 227	10
Laenunõuded	59 000	59 000	0	
Muud nõuded	3 748	3 748	0	
Intressinõuded	3 198	3 198	0	
Dividendinõuded	550	550	0	
Ettemaksed	180	180	0	
Tulevaste perioodide kulud	180	180	0	
Nõuete allahindlus	-20 467	-20 467	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 897	48 670	175 227	

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	318 628	144 136	174 492	10
Laenunõuded	9 000	9 000	0	
Muud nõuded	1 703	1 703	0	
Intressinõuded	1 208	1 208	0	
Dividendinõuded	495	495	0	
Ettemaksed	66	66	0	
Tulevaste perioodide kulud	66	66	0	
Nõuete allahindlus	-20 467	-20 467	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 930	134 438	174 492	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2023	30.06.2024
16721440	Bagholder OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2023	Muud muutused	30.06.2024
Bagholder OÜ	2 500	-2 500	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	-2 500	0

OÜ Orion Capital ühendas 08. märtsil 2024. aastal endaga tütarettevõtte Bagholder OÜ ja tütre tütarettevõtte OÜ Buritica. Registrisse kanti ühinemine 03.05.2024. a.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2023 - 30.06.2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2023	30.06.2024
12481542	Superia Corporate Finance OÜ	Eesti	Finantsnõustamine	37.04	37.04
11040758	Multilink OÜ	Eesti	Sõitjatevedu merel ja rannavetes	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2023	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2024
Superia Corporate Finance OÜ	830 886	-28 826	155 176	957 236
Multilink OÜ	39 407	0	913	40 320
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	870 293	-28 826	156 089	997 556

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	5 953	5 953			0	AUD		
Arvelduskrediit	503	503			0	CAD		
Laenud seotud osapooltelt	49 937	49 937			5%	EUR	03/2025	10
Lühiajalised laenud kokku	56 393	56 393						
Laenukohustised kokku	56 393	56 393						
	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	11 927	11 927			0	USD		
Lühiajalised laenud kokku	11 927	11 927						
Muud laenukohustised								
Laenud seotud osapooltelt	1 149 937	100 000	1 049 937		5%	EUR	03/2025	10
Muud laenukohustised kokku	1 149 937	100 000	1 049 937					
Laenukohustised kokku	1 161 864	111 927	1 049 937					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	725	725	
Võlad seotud osapooltele	7 972	7 972	10
Maksuvõlad	504	504	
Muud võlad	76	76	
Muud viitvõlad	76	76	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 277	9 277	
	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	654	654	
Võlad seotud osapooltele	77 143	77 143	10
Maksuvõlad	445	445	
Kokku võlad ja ettemaksed	78 242	78 242	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.01.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	8 345	11 002
Sotsiaalmaksud	2 754	3 631
Kokku tööjõukulud	11 099	14 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	1 336	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 209	142 800	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 209	144 136	4
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 937	100 000	7

Kokku laenukohustised	49 937	100 000	7
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 972	12 421	8
Kokku võlad ja ettemaksed	7 972	12 421	8

PIKAAJALISED	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	26 501	25 766	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 726	148 726	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 227	174 492	4
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	49 937	7
Kokku laenukohustised	0	49 937	7

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	281 932	0	281 932	0	0	
Sidusettevõtjad	0	24 538	0	24 538	1 227	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	510 462	530 063	749 000	291 526	0	
Kokku antud laenu	792 394	554 601	1 030 932	316 064	1 227	4

ANTUD LAENUD	30.06.2023	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	24 538	0	0	24 538	736	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	291 526	315 409	452 000	154 935	0	
Kokku antud laenu	316 064	315 409	452 000	179 473	736	4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	1 000 000	0	1 000 000	64 722	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 937	50 000	15 000	149 937	10 962	
Kokku laenukohustised	114 937	1 050 000	15 000	1 149 937	75 684	

LAENUKOHUSTISED	30.06.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	1 000 000	0	1 000 000	0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 937	0	100 000	49 937	5 456	
Kokku laenukohustised	1 149 937	0	1 100 000	49 937	5 456	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2023 - 30.06.2024	01.01.2022 - 30.06.2023
Arvestatud tasu	8 345	11 002

Ülekurss tekkis Balgholder OÜ (tütarettevõtja) ja OÜ Buritica (tütarettevõtja tütar) ühendamisest OÜ Orion Capitali.

Laenusaldo tütarettevõtjaga taandus nulli Balgholder OÜ ja OÜ Buritica ühinemiskandega OÜ Orion Capitaliga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.01.2025

OÜ Orion Capital (registrikood: 10779833) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK IGASTA	Juhatuse liige	30.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Orion Capital osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Orion Capital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Orion Capital finantsseisundit seisuga 30.06.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

03.02.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Orion Capital (registrikood: 10779833) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	03.02.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 349 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 210
Kokku	3 549 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 549 703
Kokku	3 549 703

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 349 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 210
Kokku	3 549 703
Jaotamine	
Kokku	3 549 703