

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Orion Capital

registrikood: 10779833

tänavatalu nimi, Ida tee 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Orion Capitali tegutseb investorina finantsturul alates 2001. aastast. Firma põhitegevuseks on kapitali pikaajaline investeerimine.

2016 aastal teenis ühing põhiliselt tulu osalusest Balti juhtivas finantsnõustamisteenuseid pakkuvas firmas Superia Corporate Finance OÜ.

OÜ Orion Capital finantsseisund on hea.

2016. aastal maksti tasu ühele juhatuse liikmele.

2017. aastal kavatseb OÜ Orion Capital jätkata põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	268 288	484 076	2
Finantsinvesteeringud	843 043	274 693	3
Nõuded ja ettemaksed	281 362	295 570	4
Kokku käibevarad	1 392 693	1 054 339	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	196 832	428 616	5
Finantsinvesteeringud	0	2 396	
Kokku põhivarad	196 832	431 012	
Kokku varad	1 589 525	1 485 351	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	96 532	96 501	7
Kokku lühiajalised kohustised	96 532	96 501	
Kokku kohustised	96 532	96 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 386 038	1 242 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 143	143 048	
Kokku omakapital	1 492 993	1 388 850	
Kokku kohustised ja omakapital	1 589 525	1 485 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-22 989	-23 402	
Tööjõukulud	-6 278	-5 820	9
Ärikasum (kahjum)	-29 267	-29 222	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-152 769	185 744	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	285 742	-21 615	
Intressitulud	724	0	
Intressikulud	-287	-1 055	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 143	143 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 143	143 048	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orion Capital 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

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 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 ja pikaajalise 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 sidusettevõtteks ettevõtteid, mille üle ta omab olulist mõju ja mis ei allu tema kontrollile.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest või järgmiste asjaolude ilmnemisel:

- (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.

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustis 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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 332	2 387
Arvelduskontod	265 956	481 689
Kokku raha	268 288	484 076

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	261 342	-32 064	229 278
Soetamine	2 609 161	133 556	2 742 717
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 606 092	-66 830	-2 672 922
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-37 064	12 684	-24 380
31.12.2015	227 347	47 346	274 693
Kajastatud õiglasest väärtuses	227 347	47 346	274 693
Soetamine	7 600 342	297 526	7 897 868
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 564 367	-50 893	-7 615 260
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	283 225	2 517	285 742
31.12.2016	546 547	296 496	843 043
Kajastatud õiglasest väärtuses	546 547	296 496	843 043

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	281 362	281 362
Laenunõuded	276 676	276 676
Intressinõuded	4 686	4 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 362	281 362
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	295 570	295 570
Laenunõuded	287 676	287 676
Intressinõuded	7 894	7 894
Kokku nõuded ja ettemaksed	295 570	295 570

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	196 832	428 616	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	196 832	428 616	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12481542	Superia Corporate Finance OÜ	Eesti	Finantsnõustamine	34	40.04

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Superia Corporate Finance OÜ	428 616	-130 168	-150 372	48 756	196 832
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	428 616	-130 168	-150 372	48 756	196 832

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	430	430
Maksuvõlad	285	285
Muud võlad	95 817	95 817
Dividendivõlad	95 817	95 817
Kokku võlad ja ettemaksed	96 532	96 532
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	280	280
Muud võlad	95 817	95 817
Dividendivõlad	95 817	95 817
Kokku võlad ja ettemaksed	96 501	96 501

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 245 275	1 161 880
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	244 906	224 157
Kokku tingimuslikud kohustised	1 490 181	1 386 037

Ühingul on võimalik bilansipäeva seisuga välja maksta maksuvabasid dividende 265 651 euro väärtuses.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-4 720	-4 295
Sotsiaalmaksud	-1 558	-1 525
Kokku tööjõukulud	-6 278	-5 820
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Ettevõtte maksab tasu ühele juhatuse liikmele.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	0	73 208
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 822	130 822

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 720	4 295

Ettevõttes maksti tasu ühele juhatuse liikmele. Muid olulisi soodustusi ega hüvesid ei ole juhatuse liikmetele ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2017

OÜ Orion Capital (registrikood: 10779833) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK IGASTA	Juhatuse liige	17.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 386 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 143
Kokku	1 490 181
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 490 181
Kokku	1 490 181

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henrik Igasta	37406074226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067170
E-posti aadress	henrik.igasta@gmail.com