

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Orion Capital

registrikood: 10779833

tänava/talu nimi, lda tee 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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	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.

2017 aastal teenis ühing põhiliselt tulu osalusest Balti juhtivas finantsnõustamisteenuseid pakkuvas firmas Superia Corporate Finance OÜ.

OÜ Orion Capital finantsseisund on hea.

2017. aastal maksti tasu ühele juhatuse liikmele.

2018. aastal kavatseb OÜ Orion Capital jätkata põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 702	268 288	2
Finantsinvesteeringud	915 824	843 043	3
Nõuded ja ettemaksed	355 365	281 362	4
Kokku käibevarad	1 316 891	1 392 693	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	506 494	196 832	5
Kokku põhivarad	506 494	196 832	
Kokku varad	1 823 385	1 589 525	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 588	96 532	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 588	96 532	
Kokku kohustised	1 588	96 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 490 181	1 386 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 804	104 143	
Kokku omakapital	1 821 797	1 492 993	
Kokku kohustised ja omakapital	1 823 385	1 589 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-26 188	-22 989	
Tööjõukulud	-6 916	-6 278	9
Ärikasum (kahjum)	-33 104	-29 267	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	309 662	-152 769	6
Intressitulud	3 043	724	
Intressikulud	0	-287	
Muud finantstulud ja -kulud	49 203	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	328 804	-181 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 804	-181 599	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orion Capital 2017. 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 Toimikonna juhendid.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel 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.

Lühia- ja pikaajalisi 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 laekavas 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 332	2 332
Arvelduskontod	43 370	265 956
Kokku raha	45 702	268 288

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	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
Soetamine	4 927 473	12 000	4 939 473
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 918 117	0	-4 918 117
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	61 841	-13 451	48 390
Muud		3 035	3 035
31.12.2017	617 744	298 080	915 824
Kajastatud õiglasest väärtuses	617 744	298 080	915 824

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	355 365	355 365
Laenunõuded	349 457	349 457
Intressinõuded	4 686	4 686
Dividendinõuded	64	64
Viitlaekumised	1 158	1 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	355 365	355 365
	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

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	506 494	196 832	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	506 494	196 832	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12481542	Superia Corporate Finance OÜ	Eesti	Finantsnõustamine	40.04	40.04

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Superia Corporate Finance OÜ	196 832	309 662	506 494
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	196 832	309 662	506 494

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	800	800
Võlad töövõtjatele	470	470
Maksuvõlad	318	318
Kokku võlad ja ettemaksed	1 588	1 588
	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 455 188	1 245 275
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	363 797	244 906
Kokku tingimuslikud kohustised	1 818 985	1 490 181

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-5 200	-4 720
Sotsiaalmaksud	-1 716	-1 558
Kokku tööjõukulud	-6 916	-6 278
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

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	258 762	184 822

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 200	4 720

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Orion Capital (registrikood: 10779833) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK IGASTA	Juhatuse liige	28.12.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 490 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 804
Kokku	1 818 985
Jaotamine	
Dividendideks	293 000
Kokku	293 000

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