

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Northern Horizon Capital JIC OÜ

registrikood: 14341220

tänavanimi ja maja number: Tornimäe tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6743200

e-posti aadress: tarmo.karotam@nh-cap.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Northern Horizon Capital JIC OÜ on asutatud 28. septembril 2017. aastal eesmärgiga investeerida Northern Horizon Capital AS-i ning tema poolt hallatavate fondide fondiosakutesse. Northern Horizon Capital AS on registreeritud Eestis registrinumbriga 11025345.

Northern Horizon Capital OÜ osanikud on võtnud endale kohustuse finantseerida ettevõtet ulatuses, mis on vajalik ettevõtte tegevuskulude katmiseks (igapäevase tegevusega seotud kulud, maksukulud ning asutamisega seotud kulud).

Osanikud tegid osa eest sissemakse summas 2500 eurot 2018. aasta aprillis. 2018. aasta septembris andsid osanikud ettevõttele laenu summas 150 000 eurot. Osanikud on kokku leppinud, et osanike laenu (põhiosa ega intresse) ei tasuta enne 2024. aastat.

2018. aasta septembris omandas ettevõtte pikaajalise investeeringuna 10% osaluse Northern Horizon Capital AS-is.

Seisuga 31.12.2019 on ettevõtte omakapital negatiivne. Juhatus plaanib taastada omakapitali tulevaste perioodide tulude arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 758	10 992	
Kokku käibevarad	9 758	10 992	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	109 702	109 702	2
Kokku põhivarad	109 702	109 702	
Kokku varad	119 460	120 694	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 516	1 667	
Kokku lühiajalised kohustised	5 516	1 667	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	150 000	3,4
Kokku pikaajalised kohustised	150 000	150 000	
Kokku kohustised	155 516	151 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 473	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 083	-33 473	
Kokku omakapital	-36 056	-30 973	
Kokku kohustised ja omakapital	119 460	120 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-849	-32 192
Ärikasum (kahjum)	-849	-32 192
Intressikulud	-4 234	-1 281
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 083	-33 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 083	-33 473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Northern Horizon Capital JIC OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Lähtudes ettevõtja kategooriast on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne. Northern Horizon Capital JIC OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamaksmiseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018 esimene arvesse võetav aasta. Esmakordselt saab madalamat maksumäära kasutada 2019 makstud dividendide suhtes 1/3 ulatuses 2018 makstud dividendidest.

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

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Northern Horizon Capital JIC OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige, st pereliige, kelle võib eeldada olulise mõju olemasolu, (näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige, st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust; või

(b) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (nt läbi osaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all;

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhuul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige, st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt ning kes kannab selle eest vastutust või selle isiku lähedasel pereliikmel, omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud või nende lähedased pereliikmed, kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	109 702	109 702
31.12.2018	109 702	109 702
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	109 702	109 702
31.12.2019	109 702	109 702

Finantsinvesteeringuna on kajastatud AS Northern Horizon Capital B-aktsiate ost 10% ulatuses.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Northern Horizon Capital AS	105 000		105 000		2,79%	EUR	30.08.2024	
Eraisik	33 108		33 108		2,90%	EUR	30.09.2024	
Eraisik	11 892		11 892		2,79%	EUR	29.08.2024	
Pikaajalised laenud kokku	150 000		150 000					
Laenukohustised kokku	150 000		150 000					4

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Northern Horizon Capital A/S	105 000		105 000		2,79%	EUR	30.08.2024	
Eraisik	33 108		33 108		2,90%	EUR	30.09.2024	
Eraisik	11 892		11 892		2,79%	EUR	29.08.2024	
Pikaajalised laenud kokku	150 000		150 000					
Laenukohustised kokku	150 000		150 000					4

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Northern Horizon Capital A/S
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Taani

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	108 885	105 955
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	45 000

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Northern Horizon Capital A/S	105 000	2.79%	EUR	30.08.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	33 108	2,90%	EUR	30.09.2024
Eraisik	11 892	2,79%	EUR	29.08.2024

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Northern Horizon Capital A/S	105 000	2.79%	EUR	30.08.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	33 108	2,90%	EUR	30.09.2024
Eraisik	11 892	2,79%	EUR	29.08.2024

Kohustised emaettevõttele summas 108 885 eurot koosneb laenukohustisest 105 000 eurot ja intressidest 3885 eurot.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2020

Northern Horizon Capital JIC OÜ (registrikood: 14341220) 01.01.2019 - 31.12.2019
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Daiva Liubomirskiene	Juhatuseliige	15.06.2020 <u>Daiva Liubomirskiene</u>
Nerijus Žebrauskas	Juhatuseliige	15.06.2020 <u>Nerijus Žebrauskas</u>

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 083
Kokku	-38 556

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6743200
E-posti aadress	tarmo.karotam@nh-cap.com