

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.05.2020

ärinimi: Northern Horizon Capital JIC OÜ

registrikood: 14341220

tänav a nimi 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	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Aruande allkirjad	9

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 150 000 eurot. Osanike laenu maksti tagasi 2020. aasta maikuus.

2018. aasta septembris omandas ettevõtte pikaajalise investeeringuna 10% osaluse Northern Horizon Capital AS-is. Mais 2020 sai ettevõtte investeeringult Northern Horizon Capital AS-i dividende 400 000 eurot. Osa dividendidest kasutati osanike laenu ja intresside tagasimakseteks, ülejäänu makstakse osanikele välja dividendidena.

14. juulil 2020 otsustasid ettevõtte osanikud muuta ettevõtte majandusaastat. Uus majandusaasta algab 01. juunil ja lõpeb 31. mail. Muudatuse tõttu lõpeb 01. jaanuaril 2020 alanud majandusaasta 31. mail 2020.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	252 401	9 758	
Kokku käibevarad	252 401	9 758	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	109 702	109 702	2
Kokku põhivarad	109 702	109 702	
Kokku varad	362 103	119 460	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	300	5 516	
Kokku lühiajalised kohustised	300	5 516	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	150 000	3, 4
Kokku pikaajalised kohustised	0	150 000	
Kokku kohustised	300	155 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 556	-33 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 859	-5 083	
Kokku omakapital	361 803	-36 056	
Kokku kohustised ja omakapital	362 103	119 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2020 - 31.05.2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-448	-849	
Ärikasum (kahjum)	-448	-849	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	400 000	0	5
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-1 694	-4 234	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	397 859	-5 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 859	-5 083	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Northern Horizon Capital JIC OÜ perioodi 01.01.2020-31.05.2020 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 õiglates väärtuses, 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 dividendimaksle, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, 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 edasiükkunud 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 emaetevõtte 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 osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle

- kolmanda osapoole (juhul 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 emaetevõtte 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)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	109 702	109 702
31.12.2019	109 702	109 702
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	109 702	109 702
31.05.2020	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 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					4
Laenukohustised kokku	150 000		150 000					

Seisuga 31.05.2020 laenukohustised puuduvad (vt lisa 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

	31.05.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	0	108 885
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	45 000

Laenud

01.01.2020 - 31.05.2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Northern Horizon Capital A/S	105 000	5 056	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	1 581	2,90%	EUR	30.09.2024
Eraisik	11 892	573	2,79%	EUR	29.08.2024

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

Aruandeperioodil maksti ennetähtaegselt tagasi laenud ning ajavahemikul september 2018 kuni mai 2020 arvestatud intressid.

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.01.2020 - 31.05.2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	400 000	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	400 000	0

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28 08 2020

Northern Horizon Capital JIC OÜ (registrikood: 14341220) 01.01.2020 - 31.05.2020
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

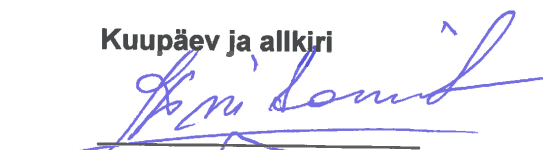
Kuupäev ja allkiri

Daiva Liubomirskiene

Juhatuse liige

Nerijus Žebrauskas

Juhatuse liige




Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-38 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 859
Kokku	359 303

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