

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2021

aruandeaasta lõpp: 31.05.2022

ärinimi: Northern Horizon Capital JIC OÜ

registrikood: 14341220

tänavatänu nimi, Tornimäe tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ettevõtte on asutatud 28. septembril 2017. aastal eesmärgiga investeerida Northern Horizon Capital AS-i (aktsiaselts, mis on registreeritud Eestis registrinumbriga 11025345) ning tema poolt hallatavate fondide fondiosakutesse.

Northern Horizon Capital JIC OÜ-le kuulub 10% suurune osalus Northern Horizon Capital AS-is. See on ettevõtte pikaajaline investeeering.

Ettevõtte majandusaasta algab 1. juunil ja lõpeb 31. mail.

Majandusaasta jooksul (mis algas 1. juunil 2021 ja lõppes 31. mail 2022) teenis Northern Horizon Capital JIC OÜ kahjumit summas 1028 eurot (võrrelduna kasumiga summas 53 913 eurot eelneval majandusaastal). Ettevõtte on osanikele jaotanud eelmiste perioodide kasumi summas 55 000 eurot. Ettevõtte bilansimaht seisuga 31. mai 2022 on 120 383 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2022	31.05.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 681	66 084	
Kokku käibevarad	10 681	66 084	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	109 702	109 702	2
Kokku põhivarad	109 702	109 702	
Kokku varad	120 383	175 786	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	695	70	
Kokku lühiajalised kohustised	695	70	
Kokku kohustised	695	70	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 966	119 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 028	53 913	
Kokku omakapital	119 688	175 716	
Kokku kohustised ja omakapital	120 383	175 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2021 - 31.05.2022	01.06.2020 - 31.05.2021
Mitmesugused tegevuskulud	-1 033	-702
Ärikasum (kahjum)	-1 033	-702
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	54 608
Intressitulud	5	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 028	53 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 028	53 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Northern Horizon Capital JIC OÜ perioodi 01.06.2021-31.05.2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded kehtestatakse 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 õiglasel väärtusel, 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.

Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib soodusmaksumäär 14/86. Soodusmäära saab rakendada sellele osale kasumist, mis võrdub kolme eelneva aasta keskmise dividendimaksuga.

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 osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooliks 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) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud või nende lähedased pereliikmed, kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.05.2020	109 702	109 702
31.05.2021	109 702	109 702

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.05.2021	109 702	109 702
31.05.2022	109 702	109 702

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

Lisa 3 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.06.2021 - 31.05.2022	01.06.2020 - 31.05.2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	54 608
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	54 608

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

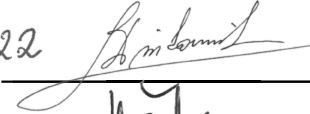
LÜHIAJALISED	31.05.2022	31.05.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	695	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	695	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2022

Northern Horizon Capital JIC OÜ (registrikood: 14341220) 01.06.2021 - 31.05.2022
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Daiva Liubomirskiene	Juhatuseliige	26.09.2022 
Nerijus Žebrauskas	Juhatuseliige	26.09.2022 

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 028
Kokku	116 938
Jaotamine	
Kokku	116 938

Sidevahendid

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