

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 30.06.2023

ärinimi: OÜ Orion Capital

registrikood: 10779833

tänavatalu nimi, Ida tee 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12112

telefon: +372 5067170

e-posti aadress: henrik.igasta@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ Orion Capital tegutseb investeerimis- ja valdusfirmana.

Firma eesmärgiks on pikaajalise tulu teenimine investeerimistegevusest era- ja avalikel kapitaliturgudel, s.h. investeerimine nii erakapitalifondidesse, eraettevõtetesse, noteeritud aktsiatesse ja võlainstrumentidesse, aga ka fikseeritud tootlusega instrumentidesse, s.h. korporatiiv- ja valitsusektori võlakirjadesse ja laenudesse. Suurem osa firma investeeringutest on allokeeritud aktsia- ja võlakirjaturgudele.

Orion Capital OÜ omab olulist vähemusosalust Balti juhtivas finantsnõustamisteenuseid pakkuvas firmas Superia Corporate Finance OÜ. 14 töötajaga Superia on regiooni suurim finantsnõustaja kontoritega Tallinnas, Riias ja Vilniuses. Superia nõustab peamiselt ettevõtteid ja nende omanikke seoses firmade ostu, müügi, ühinemiste ja ülevõtmistega, aga ka kapitali kaasamisega nii era- kui avalikelt turgudelt.

Olulisemad sündmused:

09.06.2023. aastal ühendas OÜ Orion Capital struktuuri lihtsustamise eesmärgil 100% tütarettevõtte Rhodium Ventures OÜ.

19.04.2023. a. kanti Äriregistrisse Buritica OÜ eraldumine Superia Corporate Finance OÜ-st. Tehingu tulemusena omandas Orion Capital tütarettevõtja Bagholder OÜ 100% Buritica OÜ osadest.

OÜ Orion Capital finantsseisund on hea.

2024. aastal kavatseb OÜ Orion Capital jätkata senise põhitegevusega.

Olulisemad finantssuhtarvud

		30.06.2023	2021
Lühiajalise kohustiste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustised	33,82	152,55
Varade puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum / varad x 100	18,93	31,92
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	puhaskasum / omakapital x 100	19,56	32,86

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 815 962	504 744	2
Finantsinvesteeringud	2 291 916	1 746 420	3
Nõuded ja ettemaksed	134 438	433 035	4
Kokku käibevarad	4 242 316	2 684 199	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	870 293	1 665 524	5,6,7
Finantsinvesteeringud	161 083	115 032	
Nõuded ja ettemaksed	174 492	153 001	4
Materiaalsed põhivarad	2 525	2 525	
Kokku põhivarad	1 208 393	1 936 082	
Kokku varad	5 450 709	4 620 281	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	111 927	15 141	8
Võlad ja ettemaksed	13 520	2 455	9
Kokku lühiajalised kohustised	125 447	17 596	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 937	114 937	8
Kokku pikaajalised kohustised	49 937	114 937	
Kokku kohustised	175 384	132 533	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	1 863 924	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 376 856	3 010 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 031 733	1 474 580	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 275 325	4 487 748	
Kokku omakapital	5 275 325	4 487 748	
Kokku kohustised ja omakapital	5 450 709	4 620 281	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2023	2021	Lisa nr
Muud äritulud	36	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 795	-34 264	
Tööjõukulud	-14 633	-9 320	10
Ärikasum (kahjum)	-35 392	-43 584	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 202 877	1 206 030	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-164 075	227 240	3
Intressikulud	-10 961	-358 207	
Muud finantstulud ja -kulud	40 794	443 101	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 033 243	1 474 580	
Tulumaks	-1 510	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 031 733	1 474 580	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 031 733	1 474 580	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2023	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 392	-43 584	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	1 866 500	0	
Kokku korrigeerimised	1 866 500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 536	13 998	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	136	-1 036	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 510	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 846 270	-30 622	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 525	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 769 933	-1 599 703	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 974 230	1 387 907	3
Antud laenud	-576 062	-384 606	4
Antud laenude tagasimaksed	155 000	253 500	4
Laekunud intressid	40 795	417 432	
Laekunud dividendid	607 276	1 752	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-568 694	73 757	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	61 927	1 887 256	8
Saadud laenude tagasimaksed	-30 140	-1 813 319	8
Makstud intressid	0	-343 980	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 787	-270 043	
Kokku rahavood	1 309 363	-226 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	504 744	689 893	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 309 363	-226 908	
Valuutakursside muutuste mõju	1 855	41 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 815 962	504 744	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556		256	3 010 546	3 013 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	1 474 580	1 474 580
Muud muutused omakapitalis	0		0	-190	-190
31.12.2021	2 556		256	4 484 936	4 487 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	1 031 733	1 031 733
Väljakuulutatud dividendid	0		0	-700 000	-700 000
Muud muutused omakapitalis	0	1 863 924	0	-1 408 080	455 844
30.06.2023	2 556	1 863 924	256	3 408 589	5 275 325

09. juunil 2023. aastal ühendas OÜ Orion Capital endaga tütarettevõtja Rhodium Ventures OÜ. Ühinemisest tekkinud muutused omakapitalis on kajastatud muude muutuste all.

19. aprillil 2023. aastal asutati tütarettevõtte Bagholder OÜ, mis omandas Superia Corporate Finance OÜ-st jagunemise teel eraldunud osaühingu Buritica. Eraldumisest tekkinud omakapitali vähenemine 1 451 368 euro võrra kajastub muude omakapitali muutuste real.

Ülekurss 1 863 924 eurot konsolideerub Buritica OÜ-st.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orion Capital 2023. aasta konsolideeritud 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 Toimkonna juhendid.

OÜ Orion Capital konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr 2 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Orion Capital muutis 2023. aastal majandusaastat. Seetõttu on viimane majandusaasta 18 kuu pikkune ning võrdlusandmed ei pruugi olla täielikult võrreldavad.

Käesolev konsolideeritud aastaaruanne on erinevalt 2021. aasta aastaaruandest koostatud konsolideeritud aruandena. Arvestuspõhimõtte muutus on kajastatud tagasiulatuvalt ning algsaldod viidud vastavusse uue arvestuspõhimõttega.

2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Orion Capital (emaettevõtja), Bagholder OÜ (tütarettevõtja) ja Buritica OÜ (Bagholder OÜ tütarettevõtja) finantsnäitajad.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Raha	288 089	216 655	504 744
Nõuded ja ettemaksed	450 174	-17 139	433 035
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 668 214	-2 690	1 665 524
Finantsinvesteeringud	22 959	92 073	115 032
Nõuded ja ettemaksed	410 395	-257 394	153 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 442 885	31 695	1 474 580
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 010 546	-190	3 010 356

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtja ja tütre tütarettevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse raha pangas ja kassas ning lühiajalisi üllikviidseid investeeringuid, mis on vabalt konverteeritavad kindlaks rahasummaks ja millega seotud väärtuse muutumise risk on ebaoluline.

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 -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad (lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse makapitaliinstrumentidesse, 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.

Lühi- 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 tütarettevõtjaks ettevõtjaid, mille üle tal on valitsev mõju.

Orion Capital OÜ loeb sidusettevõtjaks ettevõtjaid, mille üle ta omab olulist mõju ja mis ei allu tema kontrollile.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtja omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtja 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.

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

Tütarettevõtjaid kajastatakse emaettevõtja konsolideerimata põhjaruannetes soetusmaksumuses (Lisad 12-15).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. 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 maksamisele kuulavas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik

dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2019.a. teine arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Orion Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidus- ja tütarettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandepäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2023	31.12.2021
Sularaha kassas	2 284	2 303
Arvelduskontod	1 813 678	502 441
Kokku raha	1 815 962	504 744

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	1 290 249	143 279	1 433 528
Soetamine	982 724	524 906	1 507 630
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 446 156	0	-1 446 156
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	262 090	-10 672	251 418
31.12.2021	1 088 907	657 513	1 746 420
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 088 907	657 513	1 746 420
Soetamine	1 713 493	600 538	2 314 031
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 228 704	-356 100	-1 584 804
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-48 092	-115 983	-164 075
Muud	-19 656	0	-19 656
30.06.2023	1 505 948	785 968	2 291 916
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 505 948	785 968	2 291 916

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	317 828	143 336	174 492	11
Laenunõuded	9 800	9 800	0	
Muud nõuded	1 703	1 703	0	
Intressinõuded	1 208	1 208	0	
Dividendinõuded	495	495	0	
Ettemaksed	66	66	0	
Tulevaste perioodide kulud	66	66	0	
Nõuete allahindlus	-20 467	-20 467	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	308 930	134 438	174 492	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	535 001	382 000	153 001	11
Laenunõuded	32 077	32 077	0	
Muud nõuded	18 459	18 459	0	
Intressinõuded	2 003	2 003	0	
Viitlaekumised	16 456	16 456	0	
Ettemaksed	499	499	0	
Tulevaste perioodide kulud	132	132	0	
Muud makstud ettemaksed	367	367	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	586 036	433 035	153 001	

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	30.06.2023	31.12.2021	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	870 293	1 665 524	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	870 293	1 665 524	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	30.06.2023
16077252	Rhodium Ventures OÜ	Eesti	Finantsteenuste osutamine	100	0
16721440	Bagholder OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	100

09.06.2023. aastal ühines Rhodium Ventures OÜ emaettevõtja OÜ Orion Capitaliga.

19.04.2023. a. kanti Äriregistrisse Buritica OÜ eraldumine Superia Corporate Finance OÜ-st. Tehingu tulemusena omandas Orion Capitali tütarettevõtja Bagholder OÜ 100% Buritica OÜ osadest.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	30.06.2023
12481542	Superia Corporate Finance OÜ	Eesti	Finantsnõustamine	37.04	37.04
11040758	Multilink OÜ	Eesti	Sõitjatevedu merel ja rannavetes	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	30.06.2023
Superia Corporate Finance OÜ	1 665 172	-587 620	1 207 202	-1 453 868	830 886
Multilink OÜ	352	0	-4 325	43 380	39 407
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 665 524	-587 620	1 202 877	-1 410 488	870 293

19.aprillil 2023. a. kanti Äriregistrisse Buritica OÜ eraldumine jagunemise teel Superia Corporate Finance OÜ-st. Tehingu tulemusena omandas Orion Capital OÜ tütarettevõtja Bagholder OÜ 100% Buritica OÜ osadest. Jagunemisest tekkinud omakapitali vähenemine on näidatud muude muutuste real.

Multilink OÜ muud muutused tulenevad sidusettevõtja väärtuse viimisest kapitaliosaluse meetodile.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	11 927	11 927			0	USD		
Lühiajalised laenud kokku	11 927	11 927						
Muud laenukohustised								
Laenud seotud osapooltelt	149 937	100 000	49 937		5 %	EUR	03/2025	11
Muud laenukohustised kokku	149 937	100 000	49 937					
Laenukohustised kokku	161 864	111 927	49 937					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	15 141	15 141			7,5%	GBP	12/2022	
Lühiajalised laenud kokku	15 141	15 141						
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	114 937	0	114 937		5%	EUR	05/2023	11
Pikaajalised laenud kokku	114 937	0	114 937					
Laenukohustised kokku	130 078	15 141	114 937					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	654	654	
Võlad seotud osapooltele	12 421	12 421	11
Maksuvõlad	445	445	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 520	13 520	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	584	584	
Võlad seotud osapooltele	1 459	1 459	11
Maksuvõlad	412	412	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 455	2 455	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2023	2021
Palgakulu	11 002	7 008
Sotsiaalmaksud	3 631	2 312
Kokku tööjõukulud	14 633	9 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2023	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	1 336	789	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 000	382 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 336	382 789	4
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	114 937	
Kokku laenukohustised	100 000	114 937	8
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 421	1 459	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 421	1 459	9

PIKAAJALISED	30.06.2023	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõttjad	25 766	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	148 726	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	128 463	
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 492	128 463	4
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	49 937	0	
Kokku laenukohustised	49 937	0	8

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	50 000	0	50 000	0	789	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	128 462	517 000	135 000	510 462	0	
Kokku antud laenud	178 462	517 000	185 000	510 462	789	4

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	0	24 538	0	24 538	1 227	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	510 462	529 263	749 000	290 725	0	
Kokku antud laenud	510 462	553 801	749 000	315 263	1 227	4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	41 000	224 025	150 088	114 937	4 371	
Kokku laenukohustised	41 000	224 025	150 088	114 937	4 371	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 937	50 000	15 000	149 937	10 962	
Kokku laenukohustised	114 937	50 000	15 000	149 937	10 962	8

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2022 - 30.06.2023	2021
Arvestatud tasu	11 002	7 008

Ettevõttes maksti tasu ühele juhatuse liikmele.

Muid olulisi soodustusi ega hüvesid ei ole juhatuse liikmetele ette nähtud.

OÜ Orion Capital ühendas aruandeperioodil endaga tütarettevõtja Rhodium Ventures OÜ.

Osanikule maksti 2022. aastal 700 000 eurot dividende.

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	949 014	288 089
Finantsinvesteeringud	2 291 916	1 746 420
Nõuded ja ettemaksed	134 438	450 174
Kokku käibevarad	3 375 368	2 484 683
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	872 793	1 668 214
Finantsinvesteeringud	161 083	22 959
Nõuded ja ettemaksed	174 492	410 395
Materiaalsed põhivarad	2 525	2 525
Kokku põhivarad	1 210 893	2 104 093
Kokku varad	4 586 261	4 588 776
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	111 927	15 141
Võlad ja ettemaksed	78 242	2 455
Kokku lühiajalised kohustised	190 169	17 596
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 049 937	114 937
Kokku pikaajalised kohustised	1 049 937	114 937
Kokku kohustised	1 240 106	132 533
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 376 780	3 010 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966 563	1 442 885
Kokku omakapital	3 346 155	4 456 243
Kokku kohustised ja omakapital	4 586 261	4 588 776

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2023	2021
Muud äritulud	36	0
Mitmesugused tegevuskulud	-20 521	-9 131
Tööjõukulud	-14 633	-9 320
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 118	-18 451
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 202 877	1 206 030
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-164 075	227 240
Intressitulud	40 073	32 437
Intressikulud	-75 684	-4 371
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	968 073	1 442 885
Tulumaks	-1 510	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966 563	1 442 885

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2022 - 30.06.2023	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 118	-18 451
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	36 027	0
Kokku korrigeerimised	36 027	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 536	-294
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	136	-1 036
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 510	0
Kokku rahavood äritegevusest	16 071	-19 781
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 525
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 589 305	-1 507 630
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 974 230	1 387 907
Antud laenud	-576 062	-642 000
Antud laenude tagasimaksed	155 000	253 500
Laekunud intressid	40 073	16 689
Laekunud dividendid	607 276	1 752
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-388 788	-492 307
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 061 927	824 025
Saadud laenude tagasimaksed	-30 140	-750 088
Makstud intressid	0	-2 912
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 031 787	71 025
Kokku rahavood	659 070	-441 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	288 089	687 393
Raha ja raha ekvivalentide muutus	659 070	-441 063
Valuutakursside muutuste mõju	1 855	41 759
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	949 014	288 089

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	3 010 546	3 013 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 442 885	1 442 885
31.12.2021	2 556	256	4 453 431	4 456 243
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 690
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				34 195
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				4 487 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	966 563	966 563
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-700 000	-700 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 376 651	-1 376 651
30.06.2023	2 556	256	3 343 343	3 346 155
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 931 670
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2023				5 275 325

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2024

OÜ Orion Capital (registrikood: 10779833) 01.01.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK IGASTA	Juhatuse liige	29.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Orion Capital osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Orion Capital konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ning konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende konsolideeritud finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Orion Capital konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.06.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditori number 477

Auditiibüroo PL OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

29.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Orion Capital (registrikood: 10779833) 01.01.2022 - 30.06.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	29.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 376 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 031 733
Kokku	3 408 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 408 589
Kokku	3 408 589

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 376 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 031 733
Kokku	3 408 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 408 589
Kokku	3 408 589

Sidevahendid

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