

263458

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2007

162

Liana Kaar

OÜ Orion Capital

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Ida tee 36/38 12112 Tallinn
Äriregistri nr.	Harjumaa Eesti Vabariik 10779833
Telefon:	
Põhitegevusala:	Finantsinvesteeringud
Tegevjuht:	Tiiu Voog
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Lisatud dokumendid 1. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29 -06- 2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksud.....	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 8 Laenukohustused.....	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Omakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	15



TEGEVUSARUANNE

OÜ Orion Capitali tegutseb finantsturul alates 2001. aastast. Firma põhitegevus on investeerimine Ida-Euroopa finantsurgudel, aga ka konsultatsiooniteenuste pakkumine. Investeeringuid tehti 2006. aastal nii iseseisvalt kui ka haldusfirmade vahendusel. Tuletisinstrumentidega tehingute tegemiseks on sõlmitud raamlepinguid erinevate investeerimisfirmadega.

Väärtpaberiportfell kasvas 2006. aastal 14 861 470 kroonini, mis on 109 %-line kasv 2005. aasta lõpust. Ettevõtte müügitulu suurenes 2006. aastal võrreldes eelmise majandusaastaga 90%.

Ettevõtte finantsseisund on hea. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 31.12.2006 seisuga 5,45 %.

2006. aastal oli firmas keskmiselt palgal 2 töötajat. Töötasu arvestati 2006. aastal 79 682 krooni.

2007. aasta eesmärkideks on aktsiapiportfelli tootluse säilitamine ning valuuta- ja intressiriskide maandamine.



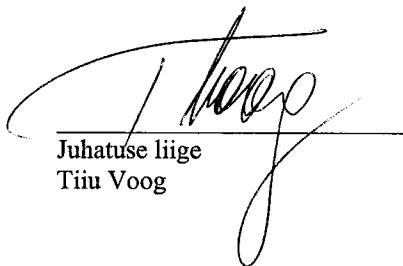
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ Orion Capital 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Orion Capital on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

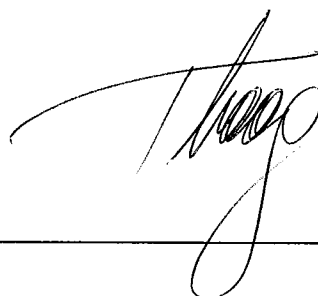


Juhatus liige
Tiiu Voog

Tallinn, 18. mai 2007

Bilanss
(kroonides)

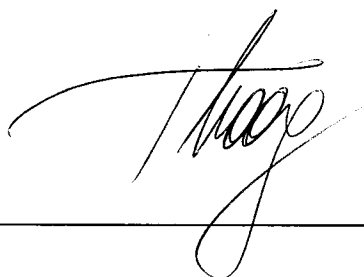
	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	336 975	314 536
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	14 861 470	7 104 019
Nõuded ja ettemaksed	4, 5	2 601 428	2 262 644
Käibevara kokku		17 799 873	9 681 199
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	5 000	5 000
Materiaalne põhivara	7	10 919	0
Põhivara kokku		15 919	5 000
VARAD KOKKU		17 815 792	9 686 199
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	3 080 300	3 989 254
Võlad ja ettemaksed	9, 5	185 032	89 380
Lühiajalised kohustused kokku		3 265 332	4 078 634
KOHUSTUSED KOKKU		3 265 332	4 078 634
Omakapital	10		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 563 565	1 243 139
Aruandeaasta kasum		8 942 895	4 320 426
OMAKAPITAL KOKKU		14 550 460	5 607 565
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		17 815 792	9 686 199



Kasumiaruanne

(kroonides)

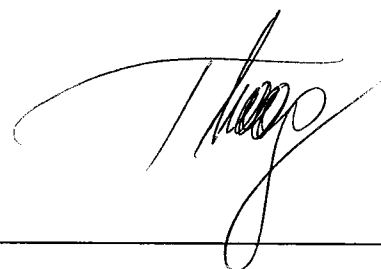
		2006	2005
	Lisa nr		
Müügitulu	11	164 000	86 300
Muud äritulud		7 103	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-154 112	0
Mitmesugused tegevuskulud	12	-174 872	-130 958
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-79 682	-12 000
Sotsiaalmaks		-26 543	-4 020
Tööjõu kulud kokku		-106 225	-16 010
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-3 080	0
Muud ärikulud		-197	-1 335
Ärikasum		-267 383	-62 003
Finantstulud ja -kulud	13		
Intressikulud		-228 122	-77 372
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		12	2 314
Muud finantstulud ja -kulud		9 438 388	4 457 487
Finantstulud ja -kulud kokku		9 210 278	4 382 429
Kasum enne tulumaksustamist		8 942 895	4 320 426
Aruandeaasta puhaskasum		8 942 895	4 320 426



Rahavoogude aruanne

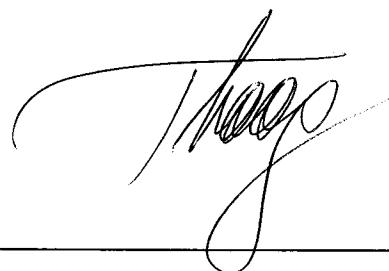
(kroonides)

		2006	2005
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		8 942 895	4 320 426
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 080	0
Kasum/kahjum (-/+) finantsinvesteeringute müügist	3, 12	-2 313 058	-1 149 159
Kasum/kahjum (-/+) finantsinvesteeringute ümberhindlusest	3, 12	-6 851 357	-2 949 141
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-158 784	-218 811
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	95 653	88 058
Kokku rahavood äritegevusest		-281 571	91 373
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-13 999	0
Finantsinvesteeringute soetus	3	-13 033 384	-24 643 338
Finantsinvesteeringute müük	3	14 440 347	22 831 015
Antud laenud		-1 940 000	-5 385 500
Antud laenude tagasimaksed		1 760 000	3 350 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 212 964	-3 847 823
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7	14 044 654	12 287 823
Saadud laenude tagasimaksed	7	-14 953 608	-8 306 144
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-908 954	3 981 679
Rahavood kokku		22 439	225 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	314 536	68 804
Raha ja raha ekvivalentide muutus		22 439	225 229
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	336 975	314 536



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	40 000	4 000	1 243 139	1 287 139
2005.a puhaskasum	0	0	4 320 426	4 320 426
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	40 000	4 000	5 563 565	5 607 565
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	8 942 895	8 942 895
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	14 506 460	14 550 460



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Orion Capital 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

B. Lühi- ja pikaajalised 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 väärtuse 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.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

D. Muud nõuded

Kõiki muid 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 laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.



Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

F. Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

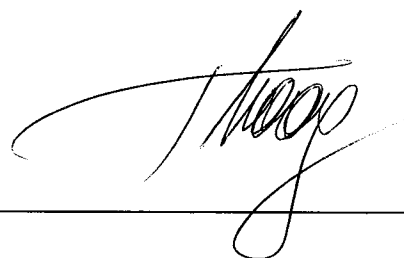
Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

H. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (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 omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

I. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	37 425	37 425
Pangakontod	299 550	277 111
Raha kokku	336 975	314 536

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiad, algsaldo	7 104 019	1 218 899
Soetamine aruandeaastal	13 033 384	24 643 338
Müük müügihinnas	-14 440 347	-22 831 015
Müügikasum	2 313 058	1 149 159
Ümberhindlus	6 851 356	2 949 141
Ümberklassifitseerimine	0	-25 503
Lõppsaldo	14 861 470	7 104 019

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	19 500	19 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	4 761	4 644
Muud lühiajalised nõuded	2 577 167	2 238 500
Intressid	194 667	36 000
Lühiajalised laenud	2 215 500	2 035 500
Muud nõuded	167 000	167 000
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 601 428	2 262 644

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 761	0	4 644	0
Sotsiaalmaks	0	8 724	0	317
Kinnipeetud tulumaks	0	2 390	0	0
Kogumispension maksed	0	254	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	149	0	0
Kokku	4 644	11 517	4 644	317

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Muud aktsiad ja väärtpaberid	5 000	5 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	5 000	5 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	13 999	13 999
Amortisatsioonikulu	-3 080	-3 080
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	13 999	13 999
Akumuleeritud kulum	-3 080	-3 080
Jääkmaksumus	10 919	10 919

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg
Lühiajalised laenud	1 800 000	2007 a.
Repotehingud	1 280 300	2007.a.
Kokku	3 080 300	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	66 804	17 109
Võlad töövõtjatele	20 544	2 315
Maksuvõlad (lisa 5)	11 517	317
Intressivõlad	86 167	69 639
Nõuded ja ettemaksed kokku	185 032	89 380

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osaakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 14 506 460 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 11 315 039 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 191 421 krooni.



Lisa 11 Müügitulu

OÜ Orion Capital müügitulu 164 000 krooni jaguneb:

Eestis osutatud konsultatsiooniteenused	164 000
Kokku	164 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Juriidilised kulud	13 157	60 457
Panga ja väärtpaberikeskuse teenustasud	98 092	52 154
Raamatupidamisteenused	10 620	12 540
Kontorikulud	52 303	0
Muud tegevuskulud	700	5 807
Muud äritulud kokku	174 872	130 958

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

	2006	2005
Saadud dividendid	65 044	16 510
Kasum väärtpaberite müügist	2 313 058	1 434 122
Kasum finantsinvesteeringute väärtuse muutusest	6 851 357	2 949 141
Intressitulud	208 929	57 713
Intressikulud	-228 122	-77 372
Kasum valuutakursi muutustest	12	2 313
Finantstulud ja -kulud	9 210 278	4 382 428



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

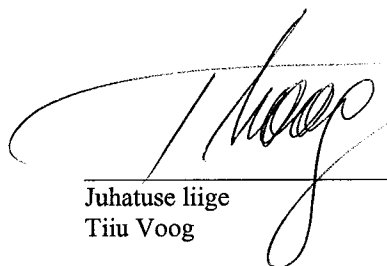
OÜ Orion Capital juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 8 942 895 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 8 942 895 krooni



Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Orion Capital 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 21. mai 2007 otsusega, allkirjastamine 21. mail 2007:



Juhatuse liige
Tiiu Voog

OÜ Orion Capital osanike nimekiri

Henrik Igasta

Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 40 000

Isikukood: 37406074226
Elukoht: Tallinn
Eesti

