

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus	1. jaanuar 2007
Aruandeaasta lõpp	31. detsember 2007

Ärinimi: Eggera OÜ

Registrikood: 10540814

Aadress: Weizenbergi 14-2 , 10150 Tallinn

Telefon: 372 50 57 665

e-posti aadress: eggera@eggera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Raha ja ekvivalendid	11
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7. Sidusettevõtted	12
Lisa 8. Muud pikaajalised nõuded	12
Lisa 9. Laenukohustused	13
Lisa 10. Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11. Finantstulud ja –kulud	13
Lisa 12. Omakapital	14
Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused ja nõuded	14
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 15. Saldod seotud osapooltega	15
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri	18

Tegevusaruanne

Eggera OÜ tegeles 2007.aastal olemasolevate investeerimisprojektide haldamise ning uute projektide otsimisega.

Põhitegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse, valdusfirmade tegevus ning laenude andmine.

Järgnevatel perioodidel on kavas põhitegevusaladel jätkata ning otsida uusi investeerimiskõlblikke äriprojekte.

Eggera OÜ juhatuses on 2 liiget, kellele 2007.aastal töötasusid ei makstud.

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Eggera OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Eggera OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (13.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Eggera OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Laire Piik juhataja 13.06.2008

Olari Taal juhatuse liige 13.06.2008

Bilanss

<i>kroonides</i>	Lisad	31.12.07	31.12.06
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 845 528	3 379 097
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	31 782 356	34 174 393
Nõuded ja ettemaksed	4,5	32 720 930	5 715 905
Käibevara kokku		67 348 814	43 269 395
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6,7,8	53 984 896	78 446 471
Põhivara kokku		53 984 896	78 446 471
VARAD KOKKU		121 333 710	121 715 866
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	185 700	606 033
Võlad ja ettemaksed	10,5	8 017 924	2 642 697
Lühiajalised kohustused kokku		8 203 624	3 248 730
KOHUSTUSED KOKKU		8 203 624	3 248 730
Omakapital			
Osakapital		100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		120 200	120 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 3246 936	82 175 918
Aruandeaasta kasum		-337 050	36 071 018
OMAKAPITAL KOKKU		113 130 086	118 467 136
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		121 333 710	121 715 866

Kasumiaruanne

<i>kroonides</i>	Lisa	2007	2 006
Müügitulu		0	42 743
Mitmesugused tegevuskulud		-5 948 521	-495 676
Muud ärikulud		-251 949	0
Ärikasum		-6 200 470	-452 933
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringuult tütarettevõttesse		0	517 040
Finantstulud ja -kulud investeringuult sidusettevõtetesse		0	32 730 252
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt investeringutelt	11	7 514 477	6 461 666
Intressikulud	11	-35 749	-64 860
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest		-6 939	-19 082
Muud finantstulud ja -kulud	11	-488 432	-1 607 559
Finantstulud ja -kulud kokku		6 983 357	38 017 457
Kasum enne tulumaksustamist		782 887	37 564 524
Tulumaks		-1 119 937	-1 493 506
Aruandeaasta puhaskasum		-337 050	36 071 018

Rahavoogude aruanne

<i>kroonides</i>	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-6 200 470	-452 933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		141 227	-44 593
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		977 194	1 023 388
Makstud intressid		8 767	26 915
Makstud ettevõtte tulumaks		-396 582	-486 885
Kokku rahavood äritegevusest		-5 469 864	65 892
Rahavood investeerimistegevusest			
Tütarettevõtete müük		0	36 001
Sidusettevõtete soetus		0	-27 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-38 465 481	-48 740 753
Muude finantsinvesteeringute müük		44 903 033	27 937 628
Antud laenud		-3 262 901	-29 817 992
Antud laenude tagasimaksed		2 374 207	606 424
Saadud dividendid		3 200 081	1 195 250
Saadud intressid		207 356	498 687
Kokku rahavood investeerimistegevusest		8 956 295	-48 311 755
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	4 586 033
Laenude tagasimaksed		-20 000	1 780 417
Makstud dividendid		-4 000 000	-5 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-4 020 000	1 366 450
RAHAVOOD KOKKU		-533 569	-46 879 413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 379 097	50 258 510
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-533 569	-46 879 413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 845 528	3 379 097

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	100 000	120 200	87 175 918	87 396 118
Makstud dividendid			-5 000 000	-5 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum			36 071 018	36 071 018
Saldo 31.12.2006	100 000	120 200	118 246 936	118 467 136
Makstud dividendid			-5 000 000	-5 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum			-337 050	-337 050
Saldo 31.12.2007	100 000	120 200	112 909 886	113 130 086

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Eggera OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Eggera OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuis seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Potentsiaalsed kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ei maksustata ettevõtte kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2007.a. 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedagi dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja ekvivalendid

	31.12.07	31.12.06
Pangakontod	1 977 816	549 495
Valuutakontod pangas	102 194	372 962
Deposiidikonto	765 518	1 592 478
Repotehing	0	864 162
Kokku	2 845 528	3 379 097

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.07	31.12.06
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Fondi osakud	31 782 356	34 174 393
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglates väärtuses kokku	31 782 356	34 174 393

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.07	31.12.06
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 197	141 162
Ettemaksud tarnijale	7 670	16 932
Muud lühiajalised nõuded	32 704 063	5 557 811
s.h.antud tagatiseta laenud	2 658 337	3 757 544
s.h.antud laen sidusettevõttele(lisa 8)	25 846 686	0
s.h.viitlaekumised	4 199 040	1 800 267
Kokku	32 720 930	5 715 905

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

	31.12.07		31.12.06	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	9 197	0	141 162	0
Sotsiaalmaks	0	836	0	857
Ettevõtte tulumaks	0	665 121	0	1 061 736
Kokku	9 197	665 957	141 162	1 062 593

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.07	31.12.06
Sidusettevõtete aktsiad või osad	39 116 131	41 667 574
Muud aktsiad ja väärtpaberid	14 448 965	5 519 431
Muud pikaajalised nõuded	419 800	31 259 466
Kokku	53 984 896	78 446 471

Lisa 7. Sidusettevõtted

2007.aastal omas Eggera OÜ osalust järgmistes sidusettevõtetes

	Brightsand OÜ	Finelist OÜ
Tegevusvaldkond	Varahaldus, kinnisvara arendus	Investeerimine, investeeringute ja varade haldamine, kinnisvara
Osaluse % aasta alguses	32	33
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	32 756 669	8 910 905
Jagunemisleping*	0	-8 910 905
Kapitaliosaluse kasum/kahjum	6 359 461	0
Osaluse % aasta lõpus	32	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	39 116 130	0

*Jagunemisleping, mille alusel annab Eggera OÜ osa oma varast (osalus ettevõttes Finelist OÜ) üle Ormistoone Invest OÜ-le, mille üks osanikest on Eggera OÜ ainuomanik. Leping on notariaalselt vormistatud 18.10.2007. Äriregistris registreeriti jagunemine 2008.aasta jaanuaris.

Lisa 8. Muud pikaajalised nõuded

	31.12.07	31.12.06
Pikaajalised tagatiseta laenud era-ja juriidilistele isikutele intressiga 2,5-10,5%	419 800	7 400 681
Laen sidusettevõtetele (lisa 4)	0	23 858 785
Kokku	419 800	31 259 466

Lisa 9. Laenukohustused

	31.12.07	31.12.06
Repolaen	185 700	586 033
Lühiajalised tagatiseta laenud	0	20 000
s.h.tütarettevõtetelt	0	20 000
Kokku	185 700	606 033

Lisa 10 .Võlad ja ettemaksed

	31.12.07	31.12.06
Võlad tarnijatele	96 744	18 348
Maksuvõlad (lisa 5)	665 957	1 062 593
Muud võlad	7 255 223	1 561 756
s.h.Intressivõlad	945	28 756
s.h.Muud viitvõlad	4 754 278	33 000
s.h.Dividendivõlad	2 500 000	1 500 000
Kokku	8 017 924	2 642 697

Lisa 11. Finantstulud ja –kulud

	2007	2006
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt investeringutelt	7 514 477	6 461 666
s.h.Intressi-ja dividenditulud	5 806 229	2 778 117
s.h.Kasum ümberhindlusest õiglasele väärtusele	1 708 248	3 683 549
Intressikulud	-35 749	-64 860
s.h.Laenukõlud	-67	-47 794
s.h.Kapitalirendilepingutelt	-34 962	-17 066
s.h.muudelt intressikandvatelt võlakohustuslastelt	-720	0
Muud finantstulud-ja kulud(lühiajalised investeringud)	-488 432	-1 607 559
s.h.intressi-ja dividenditulud	8 235 032	570 784
s.h.kasum /kahjum finantsinvesteeringutest	1 610 751	-1 826 090
s.h.kahjum ümberhindlusest õiglasele väärtusele	-1 423 311	0
s.h.Finantsskulu jagunemislepingust	-8 910 904	0

Lisa 12. Omakapital

	31.12.07	31.12.06
Osakapital	100 000	0
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	100 000	100 000

Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused ja nõuded

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 113 130 086 krooni (31.12.2006 moodustas 118 246 936 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 23 757 318 krooni, (2006. aastal 26 014 326 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja makstam 89 372 768 krooni (2006.aastal 92 232 610 krooni).

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Eggera OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku
- sidusettevõtjaid
- tegevjuhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

	2007	2006
Sidusettevõtte Brightsand OÜ		
Antud laen	1 987 901	23 858 785
Arvestatud intressid (2006 a.6%, 2007.a.7%)	2 203 878	816 782
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted		
Ostetud teenuseid	661 159	56 580
Antud laenu	625 000	0
Antud laenu tagastus	375 000	0
Arvestatud intress laenult (10%)	4 349	0
Laekus intress	1 713	0
Arvestatud edukustasu	4 721 278	0
Jagunemislepinguga anti üle osa varadest(lisa 7)		

Lisa 15. Saldod seotud osapooltega

	31.12.07	31.12.06
Muud pikaajalised nõuded	0	23 858 785
Muud lühiajalised nõuded	26 096 686	0
Intressinõuded	3 023 296	816 782
Võlad tarnijatele	51 055	1 416
Muud viitvõlad	4 721 278	0

Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Eggera OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Laire Piik	juhataja		13.06.2008
------------	----------	-------	------------

Olari Taal	juhatuse liige		13.06.2008
------------	----------------	-------	------------

Kasumi jaotamise ettepanek

Eggera OÜ juhatus teeb osäühingu ainuosanikule ettepaneku kanda

2007. aasta kahjum 337 050 krooni eelmiste perioodide kasumi arvele.

Osanike nimekiri

Eggera OÜ osakapital koosneb 1 osast nimiväärtuses 100 000 krooni.

Osanik

Nimi	Isikukood	Elukoht
Olari Taal	35308072747	Läänemaa

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Eggera (registrikood: 10540814) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Laire Piik (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008