

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ NORGARD

Majandusaasta algus:	1.jaanuar 2007.a.
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2007.a.
Registrikood:	10626120
Aadress:	Püü 1A-4 11311, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	+372 5015307
E-mail:	aare.kilp@mail.ee
Põhitegevused:	Investeermistegevus (EMTAK: 67131)
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
KASUMIARUANNE.....	3
BILANSS	4
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed	12
Lisa 5 Omakapitali lisa.....	12
Lisa 6 Saldod seotud osapooltega	12
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Firma põhitegevuseks on varasemalt teostatud investeringute hoidmine ja vähesel määral ka finantskonsultatsiooniteenuste osutamine.

Ettevõtte likviidsed varad on paigutatud börsidel noteeritud väärtpaberitesse.

ETTEVÕTTE PÕHILISED ARVNÄITAJAD:

	31.12.2007	31.12.2006	+/-
Müügitulu (tuh kr)	50	10	500%
sh konsultatsiooniteenuste müük	100%	100%	
Puhaskasum	-189	441	
Omakapital	1 973	2 712	73%
Puhasrentaablus %	-377,08%	4405,23%	

Suhtarvude valemid:

Puhasrentaablus=puhaskasum/müügitulu

Ettevõtte juhataja on Aare Kilp. Töölepinguid töötajatega ei olnud ja juhatuse liige töötasu ei saanud.

Aare Kilp
Juhatus liige

30.06.2008.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(kroonides)

		Kroonides 01.01.-31.12.2007	Kroonides 01.01.-31.12.2006
Müügitulud	Lisa 2	50 000	10 000
Kaubad, teenused, materjalid		-49 167	0
Mitmesugused tegevuskulud		-115 658	-81 879
Muud ärikulud		-5 655	0
ÄRIKASUM (- KAHJUM)		-120 480	-71 879
FINANTSTULUD			
Tulud (-kulud) väärtpaperitest		49 367	512 402
Intressitulud (-kulud)		55 096	0
Valuutakursi kasumid (-kahjumid)		-26 319	0
FINANTSTULUD KOKKU		78 144	512 402
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-42 336	440 523
TULUMAKS		-146 203	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-188 539	440 523

BILANSS

(kroonides)

AKTIVA (VARA) KÄIBEVARA		Majandusaasta lõpul 31.12.2007.a.	Majandusaasta lõpul 31.12.2006.a.
RAHA JA PANGAKONTO		136 576	242 254
AKTSIAD JA VÄÄRTPABERID	<i>Lisa 3</i>	3 372 239	4 584 843
	KOKKU	3 372 239	4 584 843
NÕUDED OSTJATE VASTU			
<i>Ostjate tasumata arved</i>		500 983	500 000
	KOKKU	500 983	500 000
MITMESUGUSED NÕUDED			
<i>Antud lühiajalised laenud</i>		1 415 000	112 000
<i>Muud nõuded</i>		68 804	139
	KOKKU	1 483 804	112 139
ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	<i>Lisa 4</i>	15 757	7 574
<i>Muud ettemaksed</i>		5 675	0
	KOKKU	21 432	7 574
KÄIBEVARA KOKKU		5 515 034	5 446 810
AKTIVA (VARA) KOKKU		5 515 034	5 446 810

OÜ Norgard
Majandusaasta aruanne 2007

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		Majandusaasta	Majandusaasta
KOHUSTUSED		lõpul	lõpul
		31.12.2007.a.	31.12.2006.a.
VÕLAKOHUSTUSED			
Lühiajalised pangalaenud		0	500 000
Tagatiseta võlakohustused	<i>Lisa 6</i>	2 792 000	2 136 000
		2 792 000	2 636 000
VÕLAD TARNIJATELE			
Tarnijatele tasumata arved		1 326	60 448
	KOKKU	1 326	60 448
MAKSUVÕLAD			
	<i>Lisa 4</i>	147 895	0
VIITVÕLAD			
(aruandeperioodi maksmata kulud)			
Dividendivõlad		550 000	0
Muud viitvõlad		50 363	38 373
	KOKKU	600 363	38 373
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3 541 583	2 734 821
KOHUSTUSED KOKKU		3 541 583	2 734 821
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES		40 000	40 000
RESERVID			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
EELMISTE PERIOODIDE			
JAOTAMATA KASUM		2 117 989	2 227 466
ARUANDEAASTA KASUM (-KAHJUM)		-188 539	440 523
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		<i>Lisa 5</i> 1 973 450	2 711 989
PASSIVA			
(kohustused ja omakapital)	KOKKU	5 515 034	5 446 810

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2005	40 000	4 000	2 227 466	2 271 466
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	440 523	440 523
31.12.2006	40 000	4 000	2 667 989	2 711 989
Dividendide jagamine	0	0	-550 000	-550 000
Aruandeaasta kahjum	0	0	-188 539	-188 539
31.12.2007	40 000	4 000	1 929 450	1 973 450

Täiendav informatsioon arvestuspõhimõtete muudatuste ja omakapitali liikumiste kohta on esitatud vastavalt lisas 5.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-120 480	-71 879
Ärikasumi korrigeerimised	-26 319	0
Ostjate tasumata arved	-983	0
Mitmesugused nõuded	-1 371 665	547 861
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	-13 858	900
Võlad hankijatele	-59 122	60 448
Maksuvõlad	1 692	0
Viitvõlad	11 990	0
Rahavood äritegevusest kokku	-1 578 745	537 330
Rahavood investeerimistegevusest		
Aktsiate ja väärtpaberite soetamine	1 212 604	-2 709 843
Finantstulud investeerimistegevusest	49 367	512 263
Saadud intressid	70 239	139
Rahavood investeerimistegevusest	1 332 210	-2 197 441
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	656 000	2 918 000
Tagastatud laenud	-500 000	-1 050 800
Intressikulud	-15 143	0
Rahavood finantseerimistegevusest	140 857	1 867 200
RAHAVOOD KOKKU	-105 678	207 089
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	242 254	35 165
Raha ja ekvivalentide muutus	-105 678	207 089
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136 576	242 254

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Norgard raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisega dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 5.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Müügitulu

OÜ Norgard müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	50 000	10 000
Kokku	50 000	10 000

Tegevusalad	2007	2006
Tulud teenuste müügist (EMTAK: 67131)	50 000	10 000
Kokku	50 000	10 000

Lisa 3 Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid

	Saku Suurhalli aktsiad	Eesti Telekom AS aktsiad	Teo LT AB aktsiad	AB Snaige PVA aktsiad	Ekspress Grupp	Harju Elekt AS aktsiad	Norma AS aktsiad	BGE O Bank of Georgia väärtpaberid	Kokku
Bilansiline väärtus 31.12.2006. a	1 875 000	473 148	1 876 070	54 832	0	110 381	79 950	115 462	4 584 843
Soetused 2007. a	0	136 908	1 406 883	0	3 784	0	0	0	1 547 575
2007. a müügid müügihinnas	0	-609 130	-3 193 875	0	0	-115 707	-86 056	-194 394	-4 199 162
Kasum / kahjum õiglase väärtuse muutusest	0	-925	-89 078	-54 832	-782	5 326	6 106	78 932	-55 254
Bilansiline väärtus 31.12.2007. a	1 875 000	0	0	0	3 002	0	0	0	1 878 003
	BRLC Syntax- Brilliant	LHV	Optionxpress Ltd	OVTI	WDC	NXG	HSOA	CFC	Kokku
Bilansiline väärtus 31.12.2006. a	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Soetused 2007. a	94 717	400 100	996 244	116 316	93 777	105 501	94 455	70 135	1 971 246
2007. a müügid müügihinnas	0	-393 193	0	-137 641	-109 353	-103 443	0	-58 357	-801 987
Kasum / kahjum õiglase väärtuse muutusest	0	-6 907	3 279	21 325	15 575	-2 058	0	-11 778	19 437
Bilansiline väärtus 31.12.2007. a	94 717	0	999 523	0	0	0	94 455	0	1 188 695
	YGE	AMR	Avici Systems	WCG	USEC	NBR Nabors Industries	NINE	Kokku	
Bilansiline väärtus 31.12.2006. a	0	0	0	0	0	0	0	0	
Soetused 2007. a	397 569	599 472	102 854	407 348	46 811	88 822	29 620	1 672 496	
2007. a müügid müügihinnas	-422 119	-506 573	0	-423 534	0	-85 459	0	-1 437 685	
Kasum / kahjum õiglase väärtuse muutusest	24 550	33 357	0	16 186	0	-3 363	0	70 731	
Bilansiline väärtus 31.12.2007. a	0	126 256	102 854	0	46 811	0	29 620	305 542	

Lisa 4 Maksude ettemaksed

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksu liik				
Üksikisiku tulumaks	20	0	20	0
Käibemaks	15 419	0	7 235	0
Ettevõtte tulumaks	0	147 049	0	0
Sotsiaalmaks	0	846	0	0
Maksuintressid	318	0	319	0
Kokku	15 757	147 895	7 574	0

Lisa 5 Omakapitali lisa

Seisuga 31.12.2007.a on ettevõtte osakapital 40 000 krooni. Põhikirjajärgseks minimaalseks osakapitali suuruseks on 40 000 krooni ning maksimaalseks osakapitali suuruseks 160 000 krooni. Osahingul on 1 osanik.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007. a moodustab 1 929 450 (31.12.2006.a. 2 667 990) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 405 185 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 1 524 265 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007. a.

Lisa 6 Saldod seotud osapooltega

Kohustuste jääk seotud osapooltele:

	31.12.2007	31.12.2006
Viitvõlad		
<i>A.Kilp – omanik (võlg aruandvale isikule)</i>	50 363	38 373
Tagatiseta võlakohustused		
<i>A.Kilp – omanik</i>	2 292 000	2 136 000

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 12 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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

Aare Kilp
Juhataja

30.06.2008.a.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb OÜ Norgard üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007	1 929 450
------------------------------------	-----------

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 929 450
---	-----------

Aare Kilp
Juhatus liige
30.06.2008.a.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Norgard 2007 majandusaasta aruande allkirjastamine 30. juunil 2008 (aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30. juunil 2008):

Aare Kilp
Juhatuse liige

OÜ Norgard
registrikood 10626120

Osanike nimekiri

Osanik	Osa nimiväärtus	Osa omandamise aeg
1.Aare Kilp Isikukood: 36610262727 Elukoht: Tallinn	40 000	2000.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Norgard (registrikood: 10626120) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aare Kilp (Juhatuse liige) - kinnitanud 23.09.2008