

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Orion Capital**registrikood: 10779833**

tänava/talu nimi, Ida tee 36/38
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 12112

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5067170

faks:

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

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Orion Capitali tegutseb finantsturul alates 2001. aastast.

2009. aastal OÜ-l Orion Capital müügitulu ei olnud. Firma põhitegevuseks on kapitali pikaajaline investeerimine peamiselt Balti turgudel.

2009. aasta lõppes 767 250 kroonise kasumiga (2008. aasta 3 136 tuhande kroonise kahjumiga), mis oli turuolukorda ja firma investeerimisstrateegiat arvestades ootuspärane. 2009. aastal toimus Balti aktsiaturgudel majanduslanguse peatumise ootuses tõus, mis jätkus 2010 alguses. Samas ei ole turgude likviidsus paranenud ja kauplemismahud on võrreldes kriisile eelnenud aastatega minimaalsed. OÜ Orion Capital hoidis aruandeperioodil investeerimisotsuseid tehes konservatiivset ja passiivset joont.

Ettevõtte finantsseisund on hea. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 31.12.2009 seisuga 8,55 (31.12.2008 seisuga 8,01 %).

2009. aastal oli firmas keskmiselt palgal 1 juhatuse liige. Muid palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole. Töötasu arvestati 2009. aastal 50 838 krooni.

2010. aasta eesmärkideks on soodsa turuolukorra ärakasutamine uute aktsiainvesteeringute tegemiseks, kuid firma kavatseb investeerimises hoida konservatiivset joont. Aasta alguse tugevale tõusule on nii rahvusvahelistel kui kohalikel aktsiaturgudel järgnenud korrigeerimine. Käesoleva aruande esitamise ajal on keskkond kapitaliturgudel taaskord muutunud keeruliseks, seda tulenevalt nii mõningate eurotsooni riikide eelarvesituatsioonist kui ka kahtlustest globaalse majanduskasvu jätkusuutlikkuse osas. Balti majandused - eeskätt Eesti majandus - on 2010 esimesel poolaastal näidanud selgeid paranemise märke, kuid kuna siinne majandus on väga sõltuv väliskeskkonnast, siis selgelt on väljavaated 2010 teiseks pooleks ja 2011 alguseks taas ähmastumas. Samas usub OÜ Orion Capital, et 2008 ja 2009 Balti riike tabanud majanduslangusega võrreldavat olukorda ei ole ette näha ja siinse majanduse fundamentaalpilt tervikuna on oluliselt parem, kui paljudes teistes ELi liikmesriikides. Sellises situatsioonis võib siinsetel kapitaliturgudel tekkida huvitavaid investeerimisvõimalusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Orion Capital 2009. 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.

Juhatusel liige

Henrik Igasta /allkirjastatud digitaalselt/

Juhatusel liige

Tiiu Voog /allkirjastatud digitaalselt/

Tallinn, 02. juuni 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 812 092	6 073 076	2
Finantsinvesteeringud	2 354 201	1 508 246	3
Nõuded ja ettemaksed	2 442 328	2 243 831	4
Kokku käibevara	10 608 621	9 825 153	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	37 500	37 500	5
Materiaalne põhivara	0	1 679	6
Kokku põhivara	37 500	39 179	
Kokku varad	10 646 121	9 864 332	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 226 173	1 210 686	7
Võlad ja ettemaksed	14 491	15 439	8, 9
Kokku lühiajalised kohustused	1 240 664	1 226 125	
Kokku kohustused	1 240 664	1 226 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 594 207	11 730 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	767 250	-3 136 187	
Kokku omakapital	9 405 457	8 638 207	
Kokku kohustused ja omakapital	10 646 121	9 864 332	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-43 638	-55 265	
Tööjõukulud	-69 032	-32 526	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 679	-4 620	6
Ärikasum (-kahjum)	-114 349	-92 411	
Finantstulud ja -kulud	881 599	-3 043 776	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	767 250	-3 136 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	767 250	-3 136 187	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-114 349	-92 411	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 679	4 620	6
Kokku korrigeerimised	1 679	4 620	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 761	19 500	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-948	4 559	8
Kokku rahavood äritegevusest	-108 857	-63 732	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 003 062	-1 124 756	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 851 132	466 138	3
Antud laenud	-250 000	-260 000	
Antud laenude tagasimaksed	65 000	48 000	
Laekunud intressid	49 934	194 944	
Laekunud dividendid	119 387	88 093	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-167 609	-587 581	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 513	-250 000	
Makstud intressid	-4		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 483	-250 000	
Kokku rahavood	-260 983	-901 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 073 076	6 974 908	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-260 984	-901 330	
Valuutakursside muutuste mõju		-502	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 812 092	6 073 076	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	11 730 394	11 774 394
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 136 187	-3 136 187
31.12.2008	40 000	4 000	8 594 207	8 638 207
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			767 250	767 250
31.12.2009	40 000	4 000	9 361 457	9 405 457

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Orion Capital 2009. 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.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud 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 (lühiajalised 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.

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.

Lühiajalise finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglase 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.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised 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 laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	37 354	37 354
Arvelduskontod	5 774 738	5 530 408
Tähtajalised hoiused		505 314
Kokku raha	5 812 092	6 073 076

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2007	4 189 991	4 189 991
Soetamine	1 124 756	1 124 756
Müük müügihinnas või lunastamine	-466 139	-466 139
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 340 362	-3 340 362
31.12.2008	1 508 246	1 508 246
Kajastatud õiglases väärtuses	1 508 246	1 508 246
Soetamine	3 003 062	3 003 062
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 851 132	-2 851 132
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	694 025	694 025
31.12.2009	2 354 201	2 354 201
Kajastatud õiglases väärtuses	2 354 201	2 354 201

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	4 761
Muud nõuded	2 442 328	2 239 070
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 442 328	2 243 831

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	37 500	37 500
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	37 500	37 500

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	13 999	13 999	13 999
Akumuleeritud kulum	-7 700	-7 700	-7 700
Jääkmaksumus	6 299	6 299	6 299
Amortisatsioonikulu	-4 620	-4 620	-4 620
31.12.2008			
Jääkmaksumus	1 679	1 679	1 679
Amortisatsioonikulu	-1 679	-1 679	-1 679
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 226 173	1 226 173		
Lühiajalised laenud kokku	1 226 173	1 226 173		
Laenukohustused kokku	1 226 173	1 226 173		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 210 686	1 210 686		
Lühiajalised laenud kokku	1 210 686	1 210 686		
Laenukohustused kokku	1 210 686	1 210 686		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	100
Võlad töövõtjatele	11 178	12 174
Maksuvõlad	3 313	3 165
Kokku võlad ja ettemaksed	14 491	15 439

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	441		83
Sotsiaalmaks	2 872		2 984
Kohustuslik kogumispension			54
Töötuskindlustusmaksed			44
Ettemaksukonto jääk		4 761	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 313	4 761	3 165

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 9 361 457 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 395 551 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 965 906 krooni.

Lisa 11 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-50 838	-24 402
Sotsiaalmaksud	-18 194	-8 124
Kokku tööjõukulud	-69 032	-32 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	694 024	-3 340 362
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	694 024	-3 340 362
Intressitulud	68 192	209 014
Intressikulud	-4	-521
Saadud dividendid	119 387	88 093
Kokku finantstulud ja -kulud	881 599	-3 043 776

Lisa 13 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 226 173	1 210 686
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	50 838	24 402

2009. aastal maksti tasu ühele juhatuse liikmele. Muid soodustusi ja hüvitisi ei ole juhatuse liikmetele ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Orion Capital (registrikood: 10779833) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK IGASTA	Juhatuse liige	30.06.2010
TIIU VOOG	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 594 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	767 250
Kokku	9 361 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henrik Igasta	37406074226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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