

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Eggera

registrikood: 10540814

tänavatalu nimi, Tartu mnt 43/F.R.Kreutzwaldi 24
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10128

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 57 665

faks:

e-posti aadress: eggera@bestinvest.ee

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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Eggera OÜ tegeles 2009. aastal olemasolevate investeerimisprojektide haldamise ning uute projektide otsimisega.

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

2009. aastal teeniti kasumit 24 634 042 krooni.

Bilansimaht 31.12.2009 seisuga oli 73 425 226 krooni.

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

Eggera OÜ juhatuses on 2 liiget, kellele 2009.aastal maksti juhatuse liikme tasu 195 000 krooni.

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 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Eggera OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Laire Piik

/juhatuse liige/

Olari Taal

/juhatuse liige/

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 200 344	2 855 125	2
Finantsinvesteeringud	36 750 134	24 978 602	3
Nõuded ja ettemaksed	7 784 040	6 028 041	4
Kokku käibevara	53 734 518	33 861 768	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19 270 908	19 443 152	6
Nõuded ja ettemaksed	419 800	419 800	
Kokku põhivara	19 690 708	19 862 952	
Kokku varad	73 425 226	53 724 720	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 989 439	922 975	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 989 439	922 975	
Kokku kohustused	1 989 439	922 975	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	8
Kohustuslik reservkapital	120 200	120 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 581 545	106 909 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 634 042	-54 328 341	
Kokku omakapital	71 435 787	52 801 745	
Kokku kohustused ja omakapital	73 425 226	53 724 720	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	0	58 192	
Muud äritulud	469	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-786 654	-1 070 685	
Tööjõukulud	-259 350	-239 400	9
Muud ärikulud	-8 615	-5 898	
Ärikasum (-kahjum)	-1 054 150	-1 257 791	
Finantstulud ja -kulud	25 688 192	-53 070 550	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 634 042	-54 328 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 634 042	-54 328 341	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 054 150	-1 257 791	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 581 470	7 354	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-433 536	-4 481 759	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 069 156	-5 732 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	16 300	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-20 096 113	-62 602 716	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	33 561 333	19 098 755	
Antud laenud	-3 675 769	-16 099 801	
Antud laenude tagasimaksed	725 000	32 905 386	
Laekunud intressid	393 987	3 547 678	
Laekunud dividendid	3 557 436	37 647 014	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 465 874	14 512 616	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	900 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-900 000	
Makstud intressid	0	-5 000	
Makstud dividendid	-4 500 000	-8 500 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-265 823	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 500 000	-8 770 823	
Kokku rahavood	6 896 718	9 597	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 855 125	2 845 528	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 896 718	9 597	
Valuutakursside muutuste mõju	-551 499	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 200 344	2 855 125	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	120 200	112 909 886	113 130 086
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-54 328 341	-54 328 341
Makstud dividendid	0	0	-6 000 000	-6 000 000
31.12.2008	100 000	120 200	52 581 545	52 801 745
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	24 634 042	24 634 042
Makstud dividendid	0	0	-6 000 000	-6 000 000
31.12.2009	100 000	120 200	71 215 587	71 435 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eggera OÜ 2009. 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.

Raha

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

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 õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel 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.

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 tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses,

kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

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.

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

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeetvõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01. jaanuarist 2007. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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 väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 14.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

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

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	8 037 960	2 098 652
Tähtajalised hoiused	1 162 384	756 473
Kokku raha	9 200 344	2 855 125

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	31 782 356	31 782 356
Soetamine	62 602 716	62 602 716
Müük müügihinnas või lunastamine	-19 098 755	-19 098 755
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-50 307 715	-50 307 715
31.12.2008	24 978 602	24 978 602
Soetamine	14 630 308	14 630 308
Müük müügihinnas või lunastamine	30 541 139	30 541 139
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-33 399 915	-33 399 915
31.12.2009	36 750 134	36 750 134

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 442	1 844	5
Muud nõuded	169 027	34 787	
Laenud	6 130 744	4 683 112	
Intressinõuded	1 482 827	1 308 298	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 784 040	6 028 041	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	398 734	0	399 266
Käibemaks	1 442	0	1 844	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 356	0	5 356
Sotsiaalmaks	0	9 900	0	10 726
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 442	413 990	1 844	415 348

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiad	13 319 580	10 233 866
Võlakirjad	3 308 927	6 023 181
Fondid	2 642 401	3 186 105
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	19 270 908	19 443 152

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57 948	390 129	
Võlad töövõtjatele	12 323	12 320	
Maksuvõlad	413 990	415 348	5
Muud võlad	4 300	104 300	
Intressivõlad	878	878	
Dividendivõlad	1 500 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 989 439	922 975	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osaühingu Eggera osakapital nimiväärtuses 100 000 krooni koosneb ühest osast.		

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	195 000	180 000
Sotsiaalmaksud	64 350	59 400
Kokku tööjõukulud	259 350	239 400

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-4 546 302
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	22 113 738	-3 006 938
Intressitulud	568 516	3 913 976
Intressikulud	0	-39 777
Intressikulu laenudelt	0	-5 000
Intressikulu kapitalirendilt	0	-34 777
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-551 499	0
Muud finantstulud ja -kulud	3 557 437	-49 391 509
Kokku finantstulud ja -kulud	25 688 192	-53 070 550

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009.a moodustas 71 215 587 krooni (31.12.2008.a 52 581 545 krooni).

Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 14 955 273 krooni (31.12.2008. 11 042 124 krooni). Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 56 260 314 krooni (31.12.2008.a 41 539 421 krooni).

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 425	364 370

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194 089	5 340 542

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	195 000	180 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Eggera (registrikood: 10540814) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAIRE PIIK	Juhatuse liige	29.06.2010
OLARI TAAL	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 581 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 634 042
Kokku	71 215 587
Jaotamine	
Dividendideks	-10 000 000
Kokku	-10 000 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olari Taal	35308072747	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057665
E-posti aadress	eggera@bestinvest.ee