

28-06-2007

L15

[Handwritten signature]

OÜ EGORAL INVEST

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2006

Ärinimi:	OÜ Egoral Invest
Äriregistri kood:.	10447481
Aadress:	Aia 10,Tallinn 10111
Telefon:	6130601
Tel/fax :	6130600
Põhitegevusala:	Investeeringud
Tegevjuht:	Mihhail Fainšteín

Juhataja

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamisbilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	5
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Juhatuse deklaratsioon.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisad.....	12
1.Lühi-, pikaajalised nõuded ja pikaajaline kohustus	
2.Tehingud seotud osapooltega	
Kasumi jaotamise aruanne.....	13
Allkirjad.....	14

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:

1. Osanike nimekiri

2006. aasta TEGEVUSARUANNE

Eelnevatel perioodidel ja aruandeaastal teenitud kasum on jaotamata.

Osahingul Egoral Invest plaanides on areneda edasi kinnisvarainvesteeringute ja finantsinvesteeringute teel.

Juhatuse esimees tasu 2006 aastal saanud ei ole.

**OÜ Egoral Invest
RAAMATUPIDAMISBILANSS**

31.12.2006

	lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakonto		677705	450896
Pikaajalise väljaantud laenu järgnev periood	1	144000	144000
Laekumata intressid		64471	16151
Käibevara kokku		886176	611047
Põhivara			
Väljaantud pikaajaline laen	1	4007000	4151000
Põhivara kokku		4007000	4151000
VARAD KOKKU		4893176	4762047
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline laen	1	3915000	3915000
Pikaajalised kohustused kokku		3915000	3915000
Omakapital			
Osakapital		100000	100000
Kohustuslik reserv		10000	10000
Eelmiste aastate jaotamata kasum		737047	585081
Aruandeaasta kasum		131129	151966
Omakapital kokku		978176	847047
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4893176	4762047

Juhataja

OÜ Egoral Invest
KASUMIARUANNE 01.01.06 kuni 31.12.06.a.

	2006	2005
ÄRIKULUD		
Muud tegevuskulud	-67	-268
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-67	-268
FINANTSTULUD - KULUD		
Finantstulud muudelt pikaaj.finantsinvesteeringutelt	131169	152176
Intressitulu	27	58
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	131129	151966
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	131129	151966

OÜ Egoral Invest

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv	Eelm.per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.05	100000	10000	517172	67909	695081
Eelmise perioodi kasum			67909	-67909	
Aruandeaasta kasum				151966	151966
Seisuga 31.12.05	100000	10000	585081	151966	847047
Seisuga 01.01.06	100000	10000	585081	151966	847047
Eelmise perioodi kasum			151966	-151966	
Aruandeaasta kasum				131129	131129
Seisuga 31.12.05	100000	10000	737047	131129	978176

Osade eest on makstud täiel määral rahas.

OÜ Egoral Invest
RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	2005
RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-67	-268
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48320	-16151
Kokku	-48387	-16419
RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST		
Antud laenud	0	-123000
Antud laenude tagasimaksed	144000	144000
Saadud intressid	131196	155949
Kokku	275196	176949
Rahajäägi muutus	226809	160530
Rahajääk perioodi algul	450896	290366
Rahajäägi muutus	226809	160530
Rahajääk perioodi lõpul	677705	450896

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

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

Mihhail Fainstein
Juhatuse esimees

24.aprill 2007.a.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Egoral Invest 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 põhimõttetele 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.

Välisvaluuta arvestus

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.

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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kui nende laekumine ei ole tõenäoline. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

“muud tegevuskulud - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud (real “muud finantstulud ja -kulud”) – lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

“finantstulud ja -kulud (real “finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt”) – pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real “finantstulud – ja kulud” (real – “muud finantstulud ja -kulud” kui tegemist on lühiajaliste nõuetega ning “finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt” kui tegemist on pikaajaliste nõuetega).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Teatud juhtudel võib ettevõtte kasutada mingit osa kinnisvaraobjektist enda äritegevuses ning mingit osa renditulu teenimise eesmärgil. Juhul kui need kinnisvaraobjekti osad on funktsionaalselt ja juriidiliselt eraldi võõrandatavad, peetakse nende üle eraldi arvestust: enda majandustegevuses kasutatavat osa kajastatakse kui materiaalsel põhivara ning teist osa kui kinnisvarainvesteeringut. Juhul kui kinnisvaraobjekti osad ei ole eraldi võõrandatavad, kajastatakse kogu objekti materiaalse põhivarana, välja arvatud juhul, kui ettevõtte kasutab enda majandustegevuses ainult ebaolulist osa kinnisvaraobjektist.

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.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" (real "intressikulu").

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks 2007.a. on 22/78. 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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

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

Juhataja

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 1. Lühi-, pikaajalised nõuded ja pikaajaline kohustus

1. 2000.a. osteti ära laenunõue teise äriühingu vastu laenu põhisummas, mis kajastub pikaajalises kohustuses summas 3915000 kr. tasumise tähtajaga 2010.a. ja ilma intressita.
2006.a. tagastati põhilaenu 144,0 tuh.krooni.
Äraostetud laenu intressi tegeliku arvestuse aluseks on poolte kokkuleppel kinnitatud metoodika, mille järgi intress kujuneb teise poole teatud äritegevuse kasumist, laenu intress ei sõltu laenu põhisumma tagasimaksest ja leping kehtib 2028.aastani.
2006.aastal oli saadud intresse 82,8 tuh.krooni.
Poolte kokkuleppel on planeeritud põhisumma tagasimakset 144,0 tuh.krooni aastas.
2. Pikaajaline nõue äriühingu vastu (väljaantud laen) seisuga 31.12.2006.a. on 1208,0 tuh.krooni.
Laenu intress 4% aastas. 2006.aastal oli arvestatud intresse 48,3 tuh.krooni. Põhilaenu tagastamise esimene makse on 2008.aastal.

Lisa 2. Tehingud seotud osapooltega.

1. Ostetud ära laenunõue OÜ Melleks vastu, mille jääkmaksumus seisuga 31.det.2006.a. oli 2943,0 tuh.krooni.
Tähtaeg on 2028 aasta.
OÜ Egoral Invest juhatuse esimeheks on OÜ-gu Melleks osanik.
2. Väljaantud pikaajaline laen OÜ-le Vanalinna Klaasikoda seis. 31.dets. 2006.a. võrdub 1208,0 tuh.krooni.
Põhilaenu tagastamine algab 2008.aastal. Laenu intress 4% aastas.
OÜ-te Egoral Invest ja Vanalinna Klaasikoda osanikud on vennad.

2006.a. kasumi jaotamise aruanne

2006.aasta tegevuse tulemuseks on kasum summas 131129 krooni.

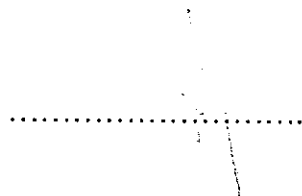
Juhatus otsustas jätta jaotamata aruandeaasta ja eelnevate perioodide kasumi summas 868176 krooni.

Juhataja

OÜ Egoral Invest juhatus on koostanud 2006 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
" 24 " aprill 2007. a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu
juhatuse liikmed.

Mihhail Fainštein

juhatuse esimees



OSAÜHINGU EGORAL INVEST OSANIK
seisuga 31.12.2006.a.

Nimi	Elukoht	Osade kogus	Nimiväärtus
Oleg Serov	Venemaa, Moskva	1	100000.-