

Lisatud dokumendid 1. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Omakapital	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Orion Capitali tegutseb finantsturul alates 2001. aastast. Investeeringuid tehti 2007. aastal nii iseseisvalt kui ka haldusfirmade vahendusel

2007. aasta lõppes 2 776 tuhande kroonise kahjumiga, mis oli turuolukorda arvestades ootuspärane.

Ettevõtte finantsseisund on hea. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 31.12.2007 seisuga 8,99 %.

2007. aastal oli firmas keskmiselt palgal 1 töötaja. Töötasu arvestati 2007. aastal 89 346 krooni. Juhatuse liikmele palka ei maksta, samuti ei ole talle ette nähtud hüvitisi lepingu lõppemise korral.

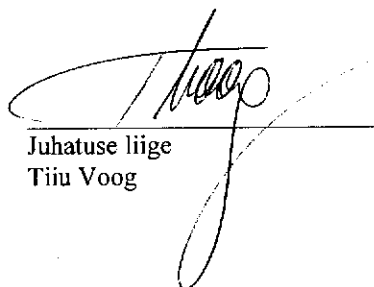
OÜ Orion Capital on pikaajalisele kapitalikasvule orienteeritud investeerimisfirma, mis ei otsi spekulatiivset tulu. Eeldatavalt kujuneb ka 2008. aasta finantsturgudel keeruliseks, mis võib pakkuda häid investeerimisvõimalusi. Firma ei planeeri suuri muudatusi oma investeerimisstrateegias ja positsioonides.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

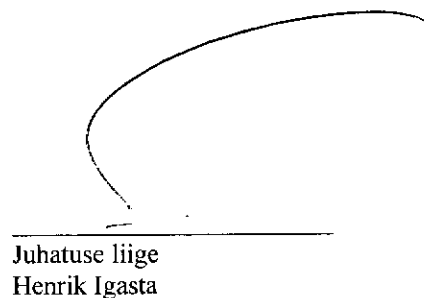
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud OÜ Orion Capital 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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.



Juhatuse liige
Tiiu Voog



Juhatuse liige
Henrik Igasta

Tallinn, 26. juuni 2008

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2007	31.12.2006
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	6 974 909	336 975
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	4 189 991	14 861 470
Nõuded ja ettemaksed	4, 5	2 069 761	2 601 428
Käibevara kokku		13 234 661	17 799 873
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	5 000	5 000
Materiaalne põhivara	7	6 299	10 919
Põhivara kokku		11 299	15 919
VARAD KOKKU		13 245 960	17 815 792
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	1 460 686	3 080 300
Võlad ja ettemaksed	9, 5	10 880	185 032
Lühiajalised kohustused kokku		1 471 566	3 265 332
KOHUSTUSED KOKKU		1 471 566	3 265 332
Omakapital	10		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14 506 460	5 563 565
Aruandeaasta kasum		-2 776 066	8 942 895
OMAKAPITAL KOKKU		11 774 394	14 550 460
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		13 245 960	17 815 792

Kasumiaruanne

(kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Müügitulu		0	164 000
Muud äritulud	11	796 167	7 103
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-72 564	-154 112
Mitmesugused tegevuskulud	12	-298 410	-174 872
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-89 346	-79 682
Sotsiaalmaks		-30 104	-26 543
Tööjõu kulud kokku		-119 450	-106 225
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-4 620	-3 080
Muud ärikulud		0	-197
Ärikasum (kahjum)		301 123	-267 383
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-389 952	-228 122
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		298	12
Muud finantstulud ja -kulud	13	-2 687 535	9 438 388
Finantstulud ja -kulud kokku		-3 077 189	9 210 278
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-2 776 066	8 942 895
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-2 776 066	8 942 895

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-2 776 066	8 942 895
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		4 620	3 080
Kasum/kahjum (-/+) finantsinvesteeringute müügist	3, 13	-1 168 941	-2 313 058
Kasum/kahjum (-/+) finantsinvesteeringute ümberhindlusest	3, 13	4 088 703	-6 851 357
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	194 667	-158 784
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9	-174 152	95 653
Kokku rahavood äritegevusest		168 831	-281 571
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	0	-13 999
Finantsinvesteeringute soetus	3	-10 533 155	-13 033 384
Finantsinvesteeringute müük	3	18 284 871	14 440 347
Antud laenud		-2 720 000	-1 940 000
Antud laenude tagasimaksed		3 057 000	1 760 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		8 088 716	1 212 964
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8	12 826 592	14 044 654
Saadud laenude tagasimaksed	8	-14 446 206	-14 953 608
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 619 614	-908 954
Rahavood kokku		6 637 933	22 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	336 975	314 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6 637 933	22 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	6 974 908	336 975

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	40 000	4 000	1 243 139	1 287 139
2005.a puhaskasum	0	0	4 320 426	4 320 426
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	40 000	4 000	5 563 565	5 607 565
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	8 942 895	8 942 895
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	14 506 460	14 550 460
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	-2 776 066	-2 776 066
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	11 730 394	11 774 394

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Orion Capital 2007. 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Lühi- ja pikaajalised 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset 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.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- 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 laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Materiaalne 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

F. Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

G. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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.

H. Tehingud välisvaluutas 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 (lühi- ja pikaajalised 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.

I. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	37 425	37 425
Pangakontod	6 937 483	299 550
Raha kokku	6 974 908	336 975

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiad, algsaldo	14 861 470	7 104 019
Soetamine aruandeaastal	10 533 155	13 033 384
Müük müügihinna	-18 284 872	-14 440 347
Müügikasum	1 168 941	2 313 058
Ümberhindlus	-4 088 703	6 851 356
Lõppsaldo	4 189 991	14 861 470

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	19 500	19 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	4 761	4 761
Muud lühiajalised nõuded	2 045 500	2 577 167
Intressid	0	194 667
Lühiajalised laenud	2 045 500	2 215 500
Muud nõuded	0	167 000
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 069 761	2 601 428

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 761	0	4 761	0
Sotsiaalmaks	0	658	0	8 724
Kinnipeetud tulumaks	0	0	0	2 390
Kogumispension maksed	0	0	0	254
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	149
Kokku	4 761	670	4 761	11 517

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Muud aktsiad ja väärtpaberid	5 000	5 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	5 000	5 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	13 999	13 999
Amortisatsioonikulu	-3 080	-3 080
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	13 999	13 999
Akumuleeritud kulum	-3 080	-3 080
Jääkmaksumus	10 919	10 919
2007. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-4 620	-4 620
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	13 999	13 999
Akumuleeritud kulum	-7 700	-3 080
Jääkmaksumus	11 299	10 919

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg 2008 a.	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg 2007 a.
Lühiajalised laenud	1 460 686		1 800 000	2007 a.
Repotehingud	0		1 280 300	2007.a.
Kokku	1 460 686		3 080 300	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	2 386	66 804
Võlad töövõtjatele	7 824	20 544
Maksuvõlad (lisa 5)	670	11 517
Intressivõlad	0	86 167
Nõuded ja ettemaksed kokku	10 880	185 032

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 11 730 394 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 9 267 011 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 463 383 krooni.

Lisa 11 Muud äritulud

	2007	2006
Saadud leppetrahvid	710 000	0
Eelmiste perioodide laenuintresside annulleerimine	86 167	0
Muud äritulud kokku	796 167	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Juriidilised kulud	204 910	13 157
Panga ja väärtpaberikeskuse teenustasud	80 601	98 092
Raamatupidamisteenused	0	10 620
Kontorikulud	1 817	52 303
Muud tegevuskulud	11 082	700
Mitmesugused tegevuskulud kokku	298 410	174 872

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

	2007	2006
Saadud dividendid	73 331	65 044
Kasum väärtpaberite müügist	1 168 940	2 313 058
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute väärtuse muutusest	-4 088 704	6 851 357
Intressitulud	158 898	208 929
Muud finantstulud ja -kulud	-2 687 535	9 438 388

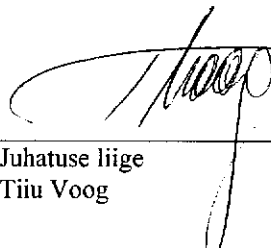
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Jaotamata kasumi jääk 31.12.2006	14 506 460
Aruandeaasta kahjum	-2 776 066
Jaotamata kasumi jääk 31.12.2007	11 730 394

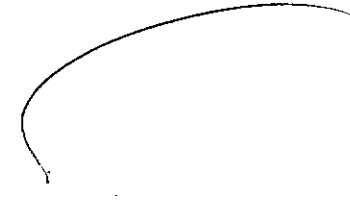
Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum summas 2 776 066 krooni eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Orion Capital 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 26. juuni 2008 otsusega, allkirjastamine 26. juunil 2007:



Juhatuse liige
Tiiu Voog



Juhatuse liige
Henrik Igasta

OÜ Orion Capital osanike nimekiri

Henrik Igasta

Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 40 000

Isikukood: 37406074226
Elukoht: Tallinn
Eesti