

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	1.jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2007
Ärinimi:	Elgea Partners OÜ
Registrikood	11163291
Aadress:	Rävala pst.5 10143 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	+372 50 16 426
E-mail:	<u>elgea@mac.com</u>

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Pikaajalised nõuded	10
Lisa 4 Võlakohustused	10
Lisa 5 Omakapital	11
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	12
Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek	13

TEGEVUSARUANNE

Elgea Partners OÜ on asutatud investeerimisalaseks tegevuseks s.h. investeeringute juhtimiseks ja nõustamiseks.

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal töötajaid ja töötasusid ei makstud.
Ettevõtet juhib juhataja, kellele tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhataja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud Elgea Partners OÜ 2007. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Elgea Partners OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Aarne Pärnsalu
Juhatuse liige

Tallinn, 18.juunil 2008

Bilanss

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		11 378	9 160
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	376 126	309 844
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded	6	16 614	
Nõuded ja ettemaksed kokku		16 614	
Käibevara kokku		404 118	319 004
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			-
Pikaajalised nõuded	3,6	375 000	
Põhivara kokku		375 000	-
VARAD KOKKU		779 118	319 004
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Muud võlad	4,6	340 000	240 000
Võlad ja ettemaksed kokku		340 000	240 000
Lühiajalised kohustused kokku		340 000	240 000
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad	4,6	375 000	
Pikaajalised kohustused kokku		375 000	
KOHUSTUSED KOKKU		715 000	240 000
OMAKAPITAL	5		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 950	-
Eelmiste aastate jaotamata kasum		37 054	-
Aruandeaasta puhaskasum, -kahjum		-14 886	39 004
OMAKAPITAL KOKKU		64 118	79 004
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		779 118	319 004

Kasumiaruanne

	2007	8.09.2005 - 31.12.2006
Mitmesugused tegevuskulud	-7 778	-8 417
ÄRIKAHJUM	-7 778	-8 417
Finantstulud		
Muud finantstulud ja -kulud	-7 108	47 421
Kokku finantstulud	-7 108	47 421
ARUANDEAASTA PUHASKASUM, -KAHJUM	-14 886	39 004

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2007	8.09.2005 - 31.12.2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-7 778	-8 417
Kokku rahavood äritegevusest		-7 778	-8 417
 Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud väärtpabereid	2	-191 209	-262 948
Laekunud väärtpaberite müügist	2	100 000	-
Saadud intressid		21	102
Saadud dividende		667	423
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-90 521	-262 423
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3	100 000	240 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		100 000	240 000
Rahavood kokku		1 701	-30 840
 Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta algul		9 160	0
Valuutakursside muutus		-517	-
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 701	9 160
 Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpul		11 378	9 160

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 8.09.2005	40 000	-	-	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	39 004	39 004
Saldo 31.12.2006	40 000	-	39 004	79 004
Eraldised kohustuslikku reservkapitali		1950	-1950	-
Aruandeaasta kahjum	-	-	-14 886	-14 886
Saldo 31.12.2007	40 000	1 950	22 168	64 118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Elgea Partners OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2007: 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiad	298 869	168 173
(lunastamistähtajani hoitavad, tähtajaga kuni 1	-	88 758
Fondiosakud	77 257	52 913
Kokku	376 126	309 844

Lisa 3 Pikaajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Laen osanikuga seotud ettevõttele	375 000	-

Laenult arvestatakse intresse 7% aastas ja laen on tähtajaga 5 aastat.

Lisa 4 Võlakohustused

		Maksetähtajaga	
31.12.2007	Kohustuse jääk	kuni 1 aasta	1-5 aastat
Osaniku laen	715 000	340 000	375 000
31.12.2006			
Osaniku laen	240 000	240 000	-

Laenult intresse ei arvestata.

Lisa 5 Omakapital

Ettevõtte on üks osa suurusega 40 000 krooni, mille eest tasuti rahas.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2007 moodustas 5 554 krooni (31. detsember 2006: 37 054 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt (2007 aastal 22/78). Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 388 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 166 krooni. Seisuga 31.detsember 2006 olid vastavad summad 28 902 krooni ja 8 152 krooni.

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

Nõuded seotud osapooltelt	31.12.2007	31.12.2006
Laen osanikuga seotud ettevõttele	375 000	-
Laenuintressid	16 641	
Kohustused seotud osapooltele	31.12.2007	31.12.2006
Osaniku laen	715 000	240 000

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

Elgea Partners OÜ 2007. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku poolt 18.juunil 2007.aastal.

Aarne Pärnsalu
Juhatuse liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Elgea Partners OÜ 2007. a. majandusaasta tulemuseks oli kahjum summas 31 500 krooni. Juhatus teeb ettepaneku lisada aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumile.

Aarne Pärnsalu
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Elgea Partners OÜ (registrikood: 11163291) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Aarne Pärnsalu (Juhatuses liige) - kinnitanud 30.06.2008