

OÜ Orion Capital

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Ida tee 36/38 12112 Tallinn
Äriregistri nr.	Harjumaa Eesti Vabariik 10779833
Telefon:	5067170
Põhitegevusala:	Finantsinvesteeringud
Tegevjuht:	Henrik Igasta
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Lisatud dokumendid

- 1. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
- 3. Osanike nimekiri

06.07.2006

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.....	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 5 Maksud.....	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	11
Lisa 7 Laenukohustused.....	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	11
Lisa 9 Omakapital.....	12
Lisa 10 Müügitulu.....	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	14

06.07.2006

TEGEVUSARUANNE

OÜ Orion Capitali tegutseb finantsturul alates 2001. aastast. Investeeringuid tehti 2005. aastal nii iseseisvalt kui ka haldusfirmade vahendusel. Tuletisinstrumentidega tehingute tegemiseks on sõlmitud raamlepinguid erinevate investeerimisfirmadega.

Väärtpaberiportfell kasvas 1 193 396 kroonilt aasta lõpuks 7 104 019 kroonini. Enam on kaasatud ka võõrvahendeid. Teenuste müüki 2005. aastal ei suurendatud.

Ettevõtte finantsseisund on hea. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja oli 31.12.2005 seisuga 2,37.

2005. aastal oli firmas palgal 1 töötaja. Töötasu arvestati 2005. aastal 11 996 krooni.

2006. aasta eesmärkideks on aktsiaportfelli tootluse säilitamine ning valuuta- ja intressiriskide maandamine.

06.07.2006

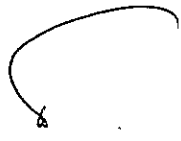
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

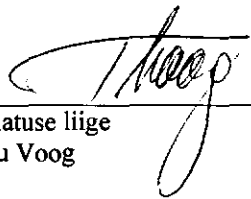
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Orion Capital 2005. 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 ettevõtte.



Juhatus liige
Henrik Igasta

Juhatus liige
Tiiu Voog

Tallinn, 08. mai 2006

SISSE TULNUD

06.07.2006

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	314 536	68 804
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	7 104 019	1 218 899
Nõuded ja ettemaksed	4, 5	2 262 644	8 333
Käibevara kokku		9 681 199	1 296 036
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	5 000	0
Põhivara kokku		5 000	0
VARAD KOKKU		9 686 199	1 296 036
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	3 989 254	7 575
Võlad ja ettemaksed	8, 5	89 380	1 322
Lühiajalised kohustused kokku		4 078 634	8 897
KOHUSTUSED KOKKU		4 078 634	8 897
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		740 011	503 128
Aruandeaasta kasum		4 320 426	740 011
OMAKAPITAL KOKKU		5 607 565	1 287 139
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 686 199	1 296 036

06.07.2006

Kasumiaruanne
(kroonides)

		2005	2004
	Lisa nr		
Müügitulu	10	86 300	166 000
Mitmesugused tegevuskulud	11	-130 958	-7 632
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-11 996	-12 000
Sotsiaalmaks		-4 014	-4 020
Tööjõu kulud kokku		-16 010	-16 020
Muud ärikulud		-1 335	-1 322
Ärikasum		-62 003	141 026
Finantstulud ja -kulud	12		
Intressikulud		-77 372	0
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		2 314	0
Muud finantstulud ja -kulud		4 457 487	598 985
Finantstulud ja -kulud kokku		4 382 429	598 985
Kasum enne tulumaksustamist		4 320 426	740 011
Aruandeaasta puhaskasum		4 320 426	740 011

06.07.2006

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

		2005	2004
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		4 320 426	740 011
<u>Korrigeerimised:</u>			
Kasum/kahjum (-/+) finantsinvesteeringute müügist	3, 12	-1 149 159	0
Kasum/kahjum (-/+) finantsinvesteeringute ümberhindlusest	3, 12	-2 949 141	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-218 811	173 667
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	88 058	1 322
Kokku rahavood äritegevusest		91 373	915 000
Rahavood investeerimistegevusest			
Finantsinvesteeringute soetus	3	-24 643 338	-3 392 586
Finantsinvesteeringute müük	3	22 831 015	2 167 231
Antud laenud		-5 385 500	0
Antud laenude tagasimaksed		3 350 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 847 823	-1 225 355
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7	12 287 823	287 575
Saadud laenude tagasimaksed	7	-8 306 144	-280 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 981 679	-6 066
Rahavood kokku		225 229	-302 780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	68 804	371 584
Raha ja raha ekvivalentide muutus		225 229	-302 780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	314 536	68 804

OÜ Orion Capital

Harju Maakohus
Registriosakond
2005.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

06. 07. 2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Saldo 2003. a aastaaruandes	40 000	4 000	503 128	547 128
2004. a puhaskasum	0	0	740 011	740 011
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004. a aastaaruandes	40 000	4 000	1 243 139	1 287 139
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	4 320 426	4 320 426
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	5 563 565	5 607 565

06.07.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Orion Capital 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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.

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 laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

E. Tuletisinstrumentid

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

06.07.2006

F. 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 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.

G. 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.

H. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	37 425	0
Pangakontod	277 111	68 804
Raha kokku	314 536	68 804

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	1 218 899	29 819
Soetamine aruandeaastal	24 643 338	3 392 586
Müük müügihinnas	-22 831 015	-2 167 231
Müügikasum	1 149 159	554 423
Ümberhindlus	2 949 141	44 562
Ümberklassifitseerimine	-25 503	0
Lõppsaldo	7 104 019	1 218 899

06.07.2006

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	19 500	8 333
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	4 644	0
Muud lühiajalised nõuded	2 238 500	0
Intressid	36 000	0
Lühiajalised laenud	2 035 500	0
Muud nõuded	167 000	636
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 262 644	35 882

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 644	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	317	0	0
Kokku	4 644	317	0	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Muud aktsiad ja väärtpaberid	5 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	5 000	0

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo		Tagasimakse	
	31.12.2005	12 kuu jooksul	tähtaeg	Intressimäär
Lühiajalised laenud	1 100 000	1 100 000	2006 a.	10 %
Repotehingud	2 889 254	2 889 254	2006.a.	6-10 %
Kokku	3 989 254	3 989 254		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	17 109	0
Võlad töövõtjatele	2 315	1 322
Maksuvõlad	317	0
Intressivõlad	69 639	0
Võlad ja ettemaksed kokku	89 380	1 322

06.07.2006

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osaakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	0	0
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2005 moodustas 5 563 565 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 283 945 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 279 620 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Orion Capital müügitulu jaguneb:

Eestis osutatud teenused	86 300
Kokku	86 300

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2005
Juriidilised kulud	60 457
Panga ja väärtpaberikeskuse teenustasud	52 154
Raamatupidamisteenused	12 540
Muud tegevuskulud	5 807
Muud äritulud kokku	130 958

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

	2005
Saadud dividendid	16 510
Kasum väärtpaberite müügist	1 149 159
Kasum optsioonitehingutelt	284 963
Kasum finantsinvesteeringute väärtuse muutusest	2 949 141
Intressitulud	57 713
Intressikulud	-77 372
Kasum valuutakursi muutustest	2 313
Finantstulud ja -kulud	4 382 428

OÜ Orion Capital

Pärnu Maakohus
Registriosakond
2005.a majandusaasta aruanne

06.07.2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Orion Capital juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 4 320 426 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 4 320 426 krooni

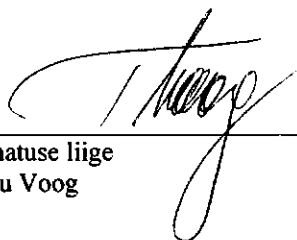
06.07.2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Orion Capital 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 02. juunil 2006 otsusega, allkirjastamine 08. mai 2006:



Juhatuse liige
Henrik Igasta



Juhatuse liige
Tiiu Voog

OÜ Orion Capital

Harju Maakohus
Registriosakond
2005.a majandusaasta aruanne

06.07.2006

OÜ Orion Capital osanike nimekiri

Henrik Igasta

Osade arv: 1
Osa nimiväärtus: 40 000

Isikukood: 37406074226
Aadress: Ida tee 36/38
12112 Tallinn