

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Altera Capital OÜ

registrikood: 11156219

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Tabasalu alevik,
Vuti tn 11

postisihthnumber: 76901

telefon: +372 56266466

e-posti aadress: altera.capital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Altera Capital OÜ (Ettevõte) on Eesti ettevõte, mille põhitegevuseks on juhtimis- ja finantsalane nõustamine ning investeerimine äriprojektidesse, väärtpaberitesse ja kinnisvarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	80 242	80 446
Nõuded ja ettemaksed	37 979	27 694
Kokku käibevarad	118 221	108 140
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	73 854	72 834
Kokku põhivarad	73 854	72 834
Kokku varad	192 075	180 974
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	37 800	12 800
Võlad ja ettemaksed	4 042	3 339
Kokku lühiajalised kohustised	41 842	16 139
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	23 901	32 901
Kokku pikaajalised kohustised	23 901	32 901
Kokku kohustised	65 743	49 040
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	1 432	1 432
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 111	123 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 602	337
Kokku omakapital	126 332	131 934
Kokku kohustised ja omakapital	192 075	180 974

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	10 285	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 343	-2 095
Ärikasum (kahjum)	2 942	-2 095
Intressitulud	53	2
Muud finantstulud ja -kulud	-8 587	2 437
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 592	344
Tulumaks	-10	-7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 602	337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Altera Capital OÜ 31. detsembril 2023 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsvarad

õik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real finantstulud-kulud. Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtuspaberitelt kajastatakse kasumiaruande real finantstulud-kulud.

Raha

Raha ekvivalentidena arvestatakse kõrglikviidseid investeeringuid tähtajaga kuni kolm kuud. Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse eurodes, vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursile. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva Euroopa Keskpangaväluutakursi alusel. Ümberhindamisel tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse täies ulatuses kuludesse. Materiaalse põhivara kulumid määratakse arvestatavast majanduslikult otstarbekast kasutuseast. Materiaalse põhivara kulumit arvestatakse lineaarse meetodi alusel. Kulumid määratakse arvestatavast majanduslikult otstarbekast kasutuseast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

Ettevõtte on seotud osapool kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all;
 - (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
 - (c) ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
 - (d) ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
 - (e) ettevõtte, mille üle Ettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
 - (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.
- Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud 2023. aastal töötajaid ning töötasu ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 800	12 800
Kokku laenukohustised	37 800	12 800
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 268	3 565
Kokku võlad ja ettemaksed	4 268	3 565

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 901	32 901
Kokku laenukohustised	23 901	32 901

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Altera Capital OÜ (registrikood: 11156219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE SIIMON	Juhatuse liige	22.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 602
Kokku	118 509
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 508
Kokku	118 508