

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Altera Capital OÜ

registrikood: 11156219

tänava/talu nimi, Vuti tn 11

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76901

telefon: +372 56804089

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 219	91 249	
Nõuded ja ettemaksed	7 130	0	
Kokku käibevarad	103 349	91 249	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	76 914	81 323	
Kokku põhivarad	76 914	81 323	
Kokku varad	180 263	172 572	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 465	767	
Kokku lühiajalised kohustised	1 465	767	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 902	135 902	3
Kokku pikaajalised kohustised	130 902	135 902	
Kokku kohustised	132 367	136 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	1 432	1 432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 080	29 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 993	-1 228	
Kokku omakapital	47 896	35 903	
Kokku kohustised ja omakapital	180 263	172 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	7 130	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 283	-1 900
Ärikasum (kahjum)	5 847	-1 900
Intressitulud	296	2
Muud finantstulud ja -kulud	5 861	681
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 004	-1 217
Tulumaks	-11	-10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 993	-1 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Altera Capital OÜ 31. detsembril 2019 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Pärast algset arvele võtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglates väärtuses. Õiglates väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real finantstulud-kulud. Kasumid ja kahjumid õiglates väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatele väärtpaperitelt 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 Keskpanka kursile. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva Euroopa Keskpankavaluutakursi 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 laekavas summas.

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 kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse täies ulatuses kuludesse. Materiaalse põhivara kulumi määrad on arvestatud lähtudes vara oletatavast majanduslikult otstarbekast kasutuseast. Materiaalse põhivara kulumit arvestatakse lineaarse meetodi alusel. Kulumi määrad arvestatakse lähtudes vara oletatavast majanduslikult otstarbekast kasutuseast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonnahinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 osapoleks 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) ettevõtted, mille üle Ettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
 - (f) ettevõtted, 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)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttel töötajaid ning töötasu ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 366	136 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2020

Altera Capital OÜ (registrikood: 11156219) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE SIIMON	Juhatuse liige	21.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 993
Kokku	40 073

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	7130	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Siimon	36510030218		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56804089
E-posti aadress	altera.capital@gmail.com