

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Altera Capital OÜ

registrikood: 11156219

tänava/talu nimi, Vuti 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Altera Capital on Eesti ettevõte, mille põhitegevuseks on finantsnõustamine ning investeerimine äriprojektidesse, väärtpaberitesse ja kinnisvarasse.

Altera Capital teenuseid ei müünud, seetõttu puudus ettevõttel müügitulu ning ärikahjumiks kujunes 0,1 tuh eurot. Investeerimistegevuse kasum moodustas 6,3 tuh eurot ning puhaskasumiks kujunes 6,2 tuh eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013
Varad	
Käibevara	
Raha	21 512
Kokku käibevara	21 512
Põhivara	
Finantsinvesteeringud	87 910
Kokku põhivara	87 910
Kokku varad	109 422
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Pikaajalised kohustused	
Võlad ja ettemaksed	81 902
Kokku pikaajalised kohustused	81 902
Kokku kohustused	81 902
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	6 391
Kohustuslik reservkapital	1 432
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 247
Kokku omakapital	27 520
Kokku kohustused ja omakapital	109 422

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-89
Kokku ärikasum (-kahjum)	-89
Muud finantstulud ja -kulud	6 336
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 247

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-89
Laekunud intressid	9
Kokku rahavood äritegevusest	-80
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 886
Laekunud dividendid	1 591
Muud laekumised investeerimistegevusest	180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 115
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	13 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 000
Kokku rahavood	3 805
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 769
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 805
Valuutakursside muutuste mõju	-62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 512

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	1 432	13 450	21 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 247	6 247
31.12.2013	6 391	1 432	19 697	27 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altera Capital 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses. Õiglases 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 õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaperitelt kajastatakse kasumiaruande real finantstulud-kulud.

Raha

Raha ekvivalentidena arvestatakse kõrglikviidseid investeringuid 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 kajastatakse eurodes, vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursile. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva Euroopa Keskpankavaluutakursi alusel. Ümberhindamisel tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude hindamisel kasutatakse vähimväärtuse meetodit, st. varud kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kulumis määrad on arvestatud lähtudes vara oletatavast majanduslikult otstarbekast kasutuseast.

Materiaalse põhivara kulumit arvestatakse lineaarse meetodi alusel. Amortisatsiooni määrad arvestatakse lähtudes vara oletatavast majanduslikult otstarbekast kasutuseast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina ja kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

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. 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 kohustused

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 õiglates 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.

Maksustamine

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. 2013. aastal on maksumääraks 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2012. aastal oli maksumäär samuti 21/79. 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte osanik.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttel töötajaid ning töötasu ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	81 901

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2014

Altera Capital OÜ (registrikood: 11156219) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE SIIMON	Juhatuse liige	25.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 247
Kokku	19 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 697
Kokku	19 697

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 247
Kokku	19 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 697
Kokku	19 697

Osanikud

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

Sidevahendid

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