

322411

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

08 -09- 2008

Imbi Hunt

.....

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2007

OÜ ALTERA CAPITAL

Registreerimisnumber: 11156219

Postiaadress: Vuti 11, Tabasalu, 76901 Harku vald

Telefon: 5680 4089

Elektronpost: altera.capital@gmail.com

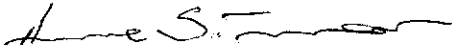
Majandusaasta algus: 01.01.2007

Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

TALLINN 2008

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 koostamise alused	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Lühiajalised kohustused	11
Lisa 5 Pikaajalised kohustused	11
Lisa 6 Omakapital	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Juhatuse ettepanek kasumi jaotmise osas	12
Juhatuse allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele	13


Aare Siimon, juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

MAJANDUSTEGEVUS

OÜ Altera Capital on Eesti ettevõtte, mille põhitegevuseks on investeerimine äriprojektidesse, väärtpaberitesse ja kinnisvarasse.

2007. majandusaastal vähendas Altera Capital investeeringuid USA aktsiaturul, suunates need ümber Ida-Euroopa suunalistesse väärtpaberitesse. Samuti toimus muudatus investeeringute struktuuris, mille tulemusel ettevõtte senine valdavas osas aktsiainvesteeringutest koosnevasse väärtpaberiportfelli lisandusid Rumeenia kinnisvara arendamisega tegeleva ettevõtte võlakirjad.

Altera Capital teenuseid ei müünud, seetõttu puudus ettevõttel käive ning ärikahjumiks kujunes 47 tuh krooni. Tulud investeerimistegevusest moodustasid 495 tuh krooni, mille tulemusel tekkis puhaskasum 448 tuh krooni.

Altera Capital tegutseb järgmistel tegevusaladel EMTAK 2003 järgi:

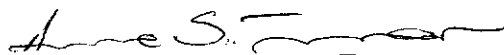
- 67131 Finantsnõustamine
- 70111 Kinnisvara arendus ja müük
- 74141 Äri- ja juhtimisalane nõustamine

ARENGUSUUNAD

2008. aasta kujuneb raha- ja kapitaliturgudel eeldatavalt keeruliseks. Ettevõtte jälgib toimuvaid arenguid tähelepanelikult ning langustrendi süvenedes tõenäoliselt likvideerib osa positsioone ning kavatses turu madalamatel hinnatsemetel uuesti turule siseneda.

PERSONAL

2007. majandusaastal ei töötanud Altera Capitalis palgalisi töötajaid. Ettevõtte juhatus oli üheliikmeline ning juhatusele tasu ei makstud.



Aare Siimon
Juhatusel liige

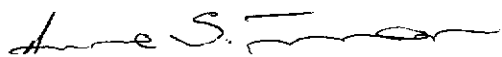
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Ettevõtte juhatus vastutab lehekülgedel 5-11 esitatud OÜ Altera Capital (edaspidi "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja täielikkuse eest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt ning sisaldab ka mõningaid summasid, mis põhinevad meie parimatel arvamustel ja hinnangutel. Kinnitame käesoleva aruande koostamise õigsust ja täielikkust ning et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte juhatuse liige:



Aare Siimon
Juhatus liige

20. mail 2008. aastal

BILANSS

(kroonides)

VARAD**31.12.2007****31.12.2006****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod

Lisa 2

69 249

642 143

KÄIBEVARA KOKKU**69 249****642 143****PÕHIVARA**

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Lisa 3

1 775 599

1 097 351

PÕHIVARA KOKKU**1 775 599****1 097 351****VARAD KOKKU****1 844 848****1 739 494****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Muud võlad

Lisa 4

251 753

395 610

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**251 753****395 610****PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

Muud pikaajalised võlad

Lisa 5

1 111 000

1 310 000

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**1 111 000****1 310 000****KOHUSTUSED KOKKU****1 362 753****1 705 610****OMAKAPITAL**

Lisa 6

Osakapital

40 000

40 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum

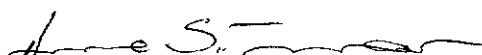
-6 116

0

Aruandeaasta kasum/-kahjum

448 211

-6 116

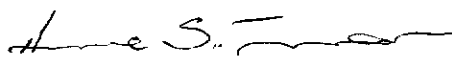
OMAKAPITAL KOKKU**482 095****33 884****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****1 844 847****1 739 494**


Aare Siimon, juhatuse liige

KASUMIARUANNE

(kroonides)

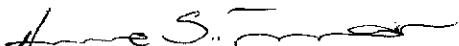
	2007	2006
MÜÜGITULU	0	0
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	44 128	16 916
Muud ärikulud	3 225	8 982
ÄRIKASUM	-47 345	-25 898
Finantstulud ja -kulud	Lisa 7 495 555	19 782
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	448 211	-6 116
Tulumaks	0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	448 211	-6 116


Aare Siimon, juhatuse liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-47 345	-25 898
Korrigeerimised:		
Saadud intressid	440	810
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-46 904	-25 088
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Muude finantsinvesteeringute soetus	-1 157 614	-1 430 030
Muude finantsinvesteeringute müük	825 946	743 145
Saadud dividendid	4 678	4 115
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-326 989	-682 770
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Laenu laekumine	0	1 310 000
Laenu tagastamine	-199 000	0
Osakapitali laekumine	0	40 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-199 000	1 350 000
RAHAVOOD KOKKU	-572 894	642 143
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES	642 143	0
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	-572 894	642 143
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÖPUS	69 249	642 143


Aare Siimon, juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2005	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-6 116	-6 116
31.12.2006	40 000	0	-6 116	33 884
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	448 211	448 211
31.12.2007	40 000	0	442 095	482 095

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 6.



Aare Siimon, juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNETE LISAD

1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

OÜ Altera Capital 2006. 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 Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

HINNANGUD

Vastavalt rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele on aruannete koostamisel vajalikud OÜ Altera Capital juhtkonnapoolsed hinnangud, mis mõjutavad raamatupidamise aruannetes ja nende lisades kajastatud summasid. Kuigi nimetatud hinnangud on tehtud arvestades teadaolevaid jooksvaid ja tulevikus toimuvaid sündmusi, võivad tegelikud tulemused lõppkokkuvõttes erineda hinnangutest.

VÄLISVALUUTATEHINGUD

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse Eesti kroonides, vastavalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga kursile. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindamisel tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

TULU KAJASTAMINE

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

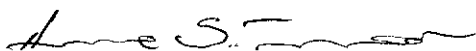
Raha ekvivalentidena arvestatakse kõrglikviidseid investeeringuid tähtajaga kuni kolm kuud. Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

FINANTSVARAD

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasest väärtuses. Õiglasest väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevatid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real finantstulud-kulud. Kasumid ja kahjumid õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatele väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real finantstulud-kulud.

NÕUDED OSTJATE VASTU

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.


Aare Siimon, juhatuse liige

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 PÕHIVARA

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse täies ulatuses kuludesse. Materiaalse põhivara kulumise 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.

KAPITALI- JA KASUTUSRENT

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 kulusi. 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 POTENTSIAALSSED 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 juhtkonna hinnangust 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.

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. 2007. aastal on maksumääraks 22/78 netodividendina väljamakstud summalt, 2006. aastal oli maksumäär 23/77. 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

2. RAHA JA PANGAKONTOD

(kroonides)	31.12.2007
Raha ja pangakontod	69 249
Kokku	69 249

3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

Pikaajalised finantsinvesteeringud sisaldavad investeeringuid väärtpaberiturgudel noteeritud ettevõtete aktsiatesse, indeksaktsiatesse ja investeerimisfondide osakutesse.

4. LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Lühiajaliste kohustuse osas on muude võlgadena kajastatud ettevõtte võlgnevus osanikele.

5. PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikajaliste kohustuse osas on muude pikaajaliste võlgadena kajastatud osanike poolt ettevõttele antud laenud.

6. OMAKAPITAL

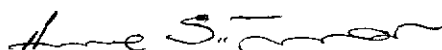
Aare Siimonile kuulub 1 osa, mis moodustab 100% kogu emiteeritud osade arvust. Põhikirjas lubatud osakapitali maksimaalne suurus on 160 000 krooni.

2007. aastal osanikele dividende välja ei kuulutatud ega välja ei makstud.

Altera Capital omakapital seisuga 31.12.2007 moodustas 482 095 krooni.

7. FINANTSTULUD JA -KULUD

(kroonides)	2007
Dividendid pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	4678
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest	490 437
Muud finantstulud ja -kulud	440
Kokku	495 555

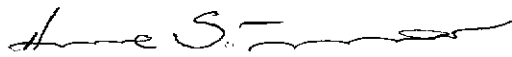


Aare Siimon, juhatuse liige

JUHATUSE ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE OSAS

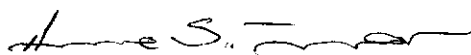
OÜ Altera Capital 2007. aasta puhaskasum oli 448 211 krooni. Juhatuse ettepanek osanike koosolekule on jaotada puhaskasum järgmiselt ning puhaskasum summas 425 800 krooni jätta jaotamata.

2007. a. puhaskasum	448 211 krooni
Eraldada reservkapitali	22 411 krooni
Jaotamata kasumi jääk	425 800 krooni



Aare Siimon
Juhatuse liige

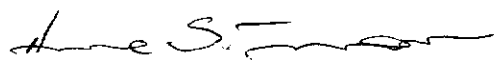
20. mail 2008. aastal



Aare Siimon, juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan OÜ Altera Capital 2007. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Aare Siimon
Juhatuse liige