

273404

Harju Maakond
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-08-2007

13

Malle Laht

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

OÜ ALTERA CAPITAL

Registreerimisnumber: 11156219

Postiaadress: Vuti 11, Tabasalu, 76901 Harku vald

Telefon: 5680 4089

Elektronpost: altera.capital@gmail.com

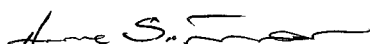
Majandusaasta algus: 26.07.2005

Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

TALLINN 2007

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 kahjumi katmise osas	12
Juhatuse allkirjad 2006. a. majandusaasta aruandele	12


Aare Siimon, juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

MAJANDUSTEGEVUS

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

2006. majandusaastal osales Altera Capital Eesti väärtpaberiturul toimunud ettevõtete aktsiate avalikel emissioonidel ning investeeris rahvusvahelistele aktsiaturgudele ja investeerimisfondide osakutesse. Valdav osa ettevõtte investeringutest moodustasid investeringud arenevatele turgudele ja USA turule.

Altera Capital tegutseb järgmistel tegevusaladel EMTAK 2003 järgi:

67131 Finantsnõustamine

70111 Kinnisvara arendus ja müük

74141 Äri- ja juhtimisalane nõustamine

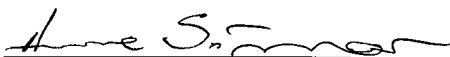
2006. majandusaastal Altera Capital teenuseid ei müünud, seetõttu puudus ettevõttel käive ning ärikahjumiks kujunes 26 tuh krooni. Vaatamata kapitaliturgude turbulentsile ja USA dollari nõrgenemisele euro suhtes jäi ettevõtte finantstulude ja -kulude saldo positiivseks, mis aitas tasakaalustada ärikahjumit.

ARENGUSUUNAD

2007. aastal kavatseb Altera Capital teha muudatusi investeringute struktuuris asendades osa aktsiainvesteeringuid kinnisvaraturu suunaliste investeerimisinstrumentidega. Tõenäoliselt investeeritakse Ida-Euroopa kiiresti arenevatesse piirkondadesse nagu näiteks Rumeenia ja/või Bulgaaria.

PERSONAL

2006. majandusaastal ei töötanud Altera Capitalis palgalisi töötajaid. Ettevõtte juhatus oli üheliikmeline ning juhatusele tasu ei makstud.



Aare Siimon
Juhatuse liige

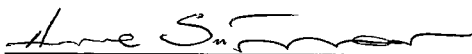
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Ettevõtte juhatus vastutab lehekülgedel 5-11 esitatud OÜ Altera Capital (edaspidi "ettevõte") 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 ettevõte on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte juhatuse liige:



Aare Siimon
Juhatuses liige

28. juunil 2007. aastal

BILANSS

(kroonides)

VARAD**31.12.2006****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod

Lisa 2

642 143

KÄIBEVARA KOKKU**642 143****PÕHIVARA**

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Lisa 3

1 097 351

PÕHIVARA KOKKU**1 097 351****VARAD KOKKU****1 739 494****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Muud võlad

Lisa 4

395 610

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**395 610****PIKAAJALISED KOHUSTUSED**

Muud pikaajalised võlad

Lisa 5

1 310 000

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU**1 310 000****KOHUSTUSED KOKKU****1 705 610****OMAKAPITAL**

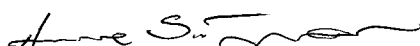
Osakapital

Lisa 6

40 000

Aruandeaasta kasum/-kahjum

-6 116

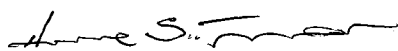
OMAKAPITAL KOKKU**33 884****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****1 739 494**

Aare Siimon, juhatuse liige

KASUMIARUANNE

(kroonides)

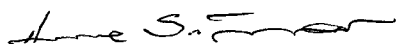
	2006
MÜÜGITULU	0
ÄRIKULUD	25 898
Mitmesugused tegevuskulud	16 916
Muud ärikulud	8 982
ÄRIKASUM	-25 898
Finantstulud ja -kulud	Lisa 7 19 782
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	-6 116
Tulumaks	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-6 116


Aare Siimon, juhatuse liige

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	
Ärikasum	-25 898
Korrigeerimised:	
Saadud intressid	810
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-25 088
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	
Muude finantsinvesteeringute soetus	-1 430 030
Muude finantsinvesteeringute müük	743 145
Saadud dividendid	4 115
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-682 770
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	
Laenu laekumine	1 310 000
Osakapitali laekumine	40 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	1 350 000
RAHAVOOD KOKKU	642 143
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES	0
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	642 143
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS	642 143



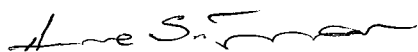
Aare Siimon, juhatuse liige

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2004	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-6 116	-6 116
Makstud dividendid	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	40 000	0	0	40 000
31.12.2006	40 000	0	-6 116	33 884

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 hindamiselused.

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 valutakursi 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

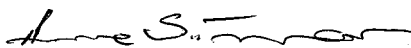
Raha ekvivalentidena arvestatakse kõrglikviidseid investeeringuid tähtajaga kuni kolm kuud. Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

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 kaasnevaid 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 vastavatelt 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 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.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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. Eraldise 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)	31.12.2006
Raha ja pangakontod	642 143
Kokku	642 143

3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

Pikaajalised finantsinvesteeringud sisaldavad investeeringuid väärtipaberiturgudel 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

	31.12.2006
Osakapital (krooni)	40 000
Osade arv (tk)	40
Osade nimiväärtus (krooni)	1 000

Aare Siimonile kuulub 40 osa, mis moodustab 100% kogu emiteeritud osade arvust. Põhikirjas lubatud osade maksimaalne arv on 160 tükki.

2006. aastal osanikele dividende välja ei kuulutatud ega välja ei makstud.

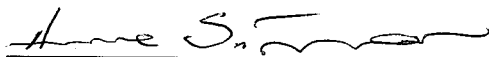
Altera Capital omakapital seisuga 31.12.2006 moodustas 33 884 krooni.

7. FINANTSTULUD JA -KULUD

(kroonides)	2006
Dividendid pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	4 115
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest	14 856
Muud finantstulud ja -kulud	810
Kokku	19 782

JUHATUSE ETTEPANEK KAHJUMI KATMISE OSAS

OÜ Altera Capital 2006. aasta puhaskahjum oli 6 116 krooni. Juhatuse ettepanek osanike koosolekule on kanda puhaskahjum eelmiste perioodide jaotamata kahjumi hulka.

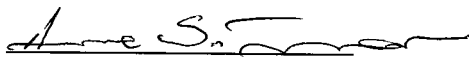


Aare Siimon
Juhatuse liige

28. juunil 2007. aastal

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

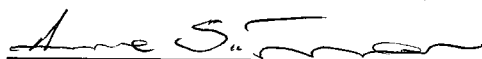
Käesolevaga kinnitan OÜ Altera Capital 2006. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Aare Siimon
Juhatuse liige

OÜ Altera Capital osanike nimekiri seisuga 29.06.2007

Osaniku nimi	Osade arv (tk)
Aare Siimon, ik 36510030218, Vuti 11, Tabasalu, Harku vald	40



Aare Siimon
Juhatuse liige