

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Altro Capital OÜ

registrikood: 11554687

tänavanimi: Kirsi tn

maja ja korteri number: 8-117

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10616

telefon: +372 5035550

e-posti aadress: info@altrocapital.com

veebilehe aadress: www.altrocapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Altro Capital OÜ kanti äriregistrisse 24.11.2008. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks oninvesteeringud kinnisvarasse ning seeläbi renditulu teenimine. Ettevõtte alustas oma põhitegevust 2009. aasta kevadel, soetades 2 korterit Tallinna kesklinnas. Nendest üks müüdi juba esimesel tegevusaastal.

2014. majandusaastal müüdi ka teine korter. Ettevõtte põhiliseks tegevuseks sai rõivaste müük. sellega tegeldi ka 2015. majandusaastal.

2016. aastal soetati kinnisvara.

2017. aastal majandustegevust ei toimunud.

2018. aastal plaanitakse jätkata kinnisvaraala tegevust.

Peamised finantssuhtesrvid:	2017	2016
Müügitulu	0	8853
Puhaskasum (kahjum)	-3291	5357
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,03	0,02
ROA (%)	-3,73%	6,14%
ROE (%)	-29,31%	21,63%

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Janno Viiding

Altro Capital OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 238	360	2
Finantsinvesteeringud	0	968	
Nõuded ja ettemaksed	0	13	
Kokku käibevarad	2 238	1 341	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	85 900	85 900	
Kokku põhivarad	85 900	85 900	
Kokku varad	88 138	87 241	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 437	62 018	4
Võlad ja ettemaksed	1 235	467	5
Kokku lühiajalised kohustised	66 672	62 485	
Kokku kohustised	66 672	62 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 945	16 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 291	5 357	
Kokku omakapital	21 466	24 756	
Kokku kohustised ja omakapital	88 138	87 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	0	8 853	
Mitmesugused tegevuskulud	-704	-2 951	7
Tööjõukulud	-1 888	0	8
Muud ärikulud	0	-94	
Ärikasum (kahjum)	-2 592	5 808	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27	0	
Intressikulud	-768	-467	
Muud finantstulud ja -kulud	42	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 291	5 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 291	5 357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

altro Capital OÜ perioodi 2017. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele.

Altro Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumu (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus üldjuhul ületab 320 EUR või mille kasutusaeg on üle ühe aasta ning mille ekspluateerimisest loodetakse tulevikus saada tulu. Varasid, mille kasutusiga on lühem kui aasta ja mille maksumus on väiksem kui 320 EUR, kantakse kasutusele võtmisel kulusse 100% ulatuses. Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumusel periodiseerituna lähtuvalt vara eeldatavast kasulikust tööeas lineaarsel meetodil.

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara grupi kasulikkude eluiga. Muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Materiaalne põhivara	3-5 aastat
----------------------	------------

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu ettevõtte enda poolt soetatud sama tüüpi vara. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel.

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud, või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Altro Capital käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning tegevjuhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	2 238	360
Kokku raha	2 238	360

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 167	3 167
Akumuleeritud kulum	-3 167	-3 167
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 167	3 167
Akumuleeritud kulum	-3 167	-3 167
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 167	3 167
Akumuleeritud kulum	-3 167	-3 167
Jääkmaksumus	0	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	22 263	22 263			0%	EUR	31.12.2018
Juriidilistelt isikutelt saadud laenud	43 174	43 174			2%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	65 437	65 437					
Laenukohustised kokku	65 437	65 437					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	4 452	4 452			0%	EUR	31.12.2017
Eraisikutelt saadud laenud	28 778	28 778			0%	EUR	31.12.2017
Juriidilistelt isikutelt saadud laenud	28 788	28 788			2%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	62 018	62 018					
Laenukohustised kokku	62 018	62 018					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 235	1 235
Intressivõlad	1 235	1 235
Kokku võlad ja ettemaksed	1 235	1 235

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	467	467
Intressivõlad	467	467
Kokku võlad ja ettemaksed	467	467

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja järgi on osakapitali suuruseks 2556 EUR. Maksimaalseks osakapitali suuruseks põhikirja järgi on 10224 EUR ja minimaalseks suuruseks 2556 EUR.		

Ettevõtte jaotamata kasum on 31.12.2017 seisuga 18654 EUR. Omanikele on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 14923 EUR, dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 3731 EUR.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	0	44
Elektrienergia	0	44
Mitmesugused bürookulud	72	2 271
Riiklikud ja kohalikud maksud	215	0
Raamatupidamisteenused	120	101
Juriidilised kulud	0	359
IT kulud	0	46
Muud	297	130
Kokku mitmesugused tegevuskulud	704	2 951

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 410	0
Sotsiaalmaksud	478	0
Kokku tööjõukulud	1 888	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

OÜ Altro Capital 2016 majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud.
2017 aastal oli ettevõttes 1 palgaline töötaja

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 263	4 452

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
laen omanikult	17 812	0%	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen omanikult	1 000	11 229	0%	EUR	31.12.17

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 410	0

2016 majandusaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud ja muid soodustusi talle ette nähtud ei olnud. 2017. aastal maksti juhatuse liikmele töötasu 1410 EUR. Muid soodustusi talle ette nähtud ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2018

Altro Capital OÜ (registrikood: 11554687) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO VIIDING	Juhatuse liige	27.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 291
Kokku	18 654
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 654
Kokku	18 654

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 291
Kokku	18 654
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 654
Kokku	18 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Viiding	38012280264	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035550
E-posti aadress	info@altrocapital.com
Veebilehe aadress	www.altrocapital.com