

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Alpha Capman OÜ

registrikood: 11641110

tänavat / talu nimi, Soo tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10414

telefon: +372 6990000

faks: +372 6990001

e-posti aadress: andres.niinepuu@haberst.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Alpha Capman OÜ 2017.a majandusaasta tegevused olid suunatud ettevõtte põhitegevuse arendamisele. Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on lühiajalised investeeringud kaubeldavatesse ja mittekaubeldavatesse finantsinstrumentidesse ning projektipõhine finantseerimine.

2018.a. jätkab Alpha Capman OÜ tegevust oma põhitegevusalal.
Vajalik tööjõud ostetakse sisse projektipõhiselt töövõtulepingute alusel.

Alpha Capman OÜ juhatuse liikmed on üheliikmeline. 2017.a juhatuse liikmele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	353 165	1 018 878	2
Nõuded ja ettemaksed	1 533 135	810 831	3
Varud	0	5 257	
Kokku käibevarad	1 886 300	1 834 966	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 698	640	5
Kokku põhivarad	14 698	640	
Kokku varad	1 900 998	1 835 606	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	784 876	887 980	6
Võlad ja ettemaksed	81 379	77 018	7
Kokku lühiajalised kohustised	866 255	964 998	
Kokku kohustised	866 255	964 998	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 825	531 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 107	336 121	
Kokku omakapital	1 034 743	870 608	
Kokku kohustised ja omakapital	1 900 998	1 835 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	189 372	142 992
Muud äritulud	0	5 900
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 142	-14 624
Mitmesugused tegevuskulud	-18 388	-7 748
Tööjõukulud	-24 071	-24 084
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-941	-5 669
Muud ärikulud	-2	-19 237
Ärikasum (kahjum)	89 828	77 530
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	84 162	268 476
Intressikulud	-9 883	-9 885
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 107	336 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 107	336 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alpha Capman OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-35%
- Masinad ja seadmed 25%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vääramise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades. 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

Osapooled on omavahel seotud, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	353 165	1 018 878

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 933	38 933
Ostjatelt laekumata arved	38 933	38 933
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	1 184 754	1 184 754
Laenunõuded	1 158 847	1 158 847
Intressinõuded	25 907	25 907
Muud lühiajalised nõuded	309 447	309 447
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 533 135	1 533 135
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 095	26 095
Ostjatelt laekumata arved	26 095	26 095
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115
Muud nõuded	533 004	533 004
Laenunõuded	511 295	511 295
Intressinõuded	21 709	21 709
Muud lühiajalised nõuded	251 617	251 617
Kokku nõuded ja ettemaksed	810 831	810 831

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 021		2 290
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 554		1 585
Ettemaksukonto jääk	1		115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	4 575	115	3 875

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	170 020	170 020	170 020
Akumuleeritud kulum	-163 711	-163 711	-163 711
Jääkmaksumus	6 309	6 309	6 309
Amortisatsioonikulu	-53 764	-53 764	-53 764
Muud muutused	48 095	48 095	48 095
31.12.2016			
Soetusmaksumus	110 587	110 587	110 587
Akumuleeritud kulum	-109 947	-109 947	-109 947
Jääkmaksumus	640	640	640
Ostud ja parendused	63 000	63 000	63 000
Muud ostud ja parendused	63 000	63 000	63 000
Amortisatsioonikulu	-24 904	-24 904	-24 904
Müügid	-73 845	-73 845	-73 845
Muud muutused	49 807	49 807	49 807
31.12.2017			
Soetusmaksumus	99 741	99 741	99 741
Akumuleeritud kulum	-85 043	-85 043	-85 043
Jääkmaksumus	14 698	14 698	14 698

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
muud võlakohustised	784 876	784 876		
Lühiajalised laenud kokku	784 876	784 876		
Laenukohustised kokku	784 876	784 876		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud võlakohustused	887 980	887 980		
Lühiajalised laenud kokku	887 980	887 980		
Laenukohustised kokku	887 980	887 980		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 683	10 683
Maksuvõlad	4 575	4 575
Muud võlad	10 239	10 239
Intressivõlad	10 239	10 239
muud võlad	55 882	55 882
Kokku võlad ja ettemaksed	81 379	81 379

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 201	7 201
Maksuvõlad	3 875	3 875
Muud võlad	10 256	10 256
Intressivõlad	10 256	10 256
Saadud ettemaksed	-115	-115
Muud saadud ettemaksed	-115	-115
Muud võlad	55 801	55 801
Kokku võlad ja ettemaksed	77 018	77 018

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	815 225	685 580
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	216 705	182 243
Kokku tingimuslikud kohustised	1 031 930	867 823

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 672	87 194
Soome	40 700	55 798
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	189 372	142 992
Kokku müügitulu	189 372	142 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioon	131 571	87 194
Tulud ostetud kauba müügist	12 151	0
Autorent	45 650	55 798
Vahendustasu	0	0
Kokku müügitulu	189 372	142 992

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-5 378	-1 560
Lähetuskulud	0	-910
Koolituskulud	-169	0
Raamatupidamisteenused	-5 380	0
Juriidilised kulud	-1 224	-3 189
Panga teenustasud	-278	-301
Kindlustuskulud	-743	-692
Muud kulud	0	0
Ostetud transporditeenused	0	0
Muud	-5 216	-1 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 388	-7 748

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	18 000	18 000
Sotsiaalmaksud	5 940	5 940
Töötuskindlustuse kulud	144	144
Kokku tööjõukulud	24 084	24 084
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Alpha Capman OÜ'l oli aastal 2017 1 töötaja.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Northwind OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	606 228	72 668

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Alpha Capman OÜ (registrikood: 11641110) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NIINEPUU	Juhatuse liige	30.04.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 107
Kokku	1 031 932
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 031 932
Kokku	1 031 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	143721	75.89%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	45650	24.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Northwind OÜ	11866276	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6990000
Faks	+372 6990001
E-posti aadress	andres.niinepuu@haberst.ee