

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Alpha Capman OÜ

registrikood: 11641110

tänav Soo 2

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 6990000

faks: +372 6990001

e-posti aadress: andres@gov.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Alpha Capman OÜ 2013.a majandusaasta tegevused olid suunatud ettevõtte põhitegevuse arendamisele. Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on lühiajalised investeeringud kaubeldavatesse ja mittekaubeldavatesse finantsinstrumentidesse ning projektipõhine finantseerimine.

2014.a. jätkab Alpha Capman OÜ tegevust oma põhitegevusalal.
Vajalik tööjõud ostetakse sisse projektipõhiselt töövõtulepingute alusel.

Alpha Capman OÜ juhatus on üheliikmeline. 2013.a juhatuse liikmele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	366 940	612 401	2
Finantsinvesteeringud	107 621	1 979	
Nõuded ja ettemaksed	666 496	217 187	3
Varud	5 618	0	
Kokku käibevara	1 146 675	831 567	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 854	139 122	5
Kokku põhivara	88 854	139 122	
Kokku varad	1 235 529	970 689	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	735 695	592 020	7
Võlad ja ettemaksed	76 864	71 935	8
Kokku lühiajalised kohustused	812 559	663 955	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 968	26 118	7
Kokku pikaajalised kohustused	11 968	26 118	
Kokku kohustused	824 527	690 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 805	133 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 386	144 419	
Kokku omakapital	411 002	280 616	
Kokku kohustused ja omakapital	1 235 529	970 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	232 153	262 580	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 278	-102 249	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 744	-3 533	11
Tööjõukulud	-16 678	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 268	-44 607	
Muud ärikulud	-779	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	84 406	112 187	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	38 266	0	
Intressikulud	-11 093	0	
Muud finantstulud ja -kulud	18 807	-49	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 386	112 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 386	112 138	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	84 406	112 187	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 268	44 607	
Muud korrigeerimised	27 524	16	
Kokku korrigeerimised	77 792	44 623	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 817	22 975	
Varude muutus	-5 618	68 625	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 904	10 820	
Kokku rahavood äritegevusest	152 667	259 230	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-105 642	0	
Antud laenud	-481 712	-1 546 528	
Antud laenude tagasimaksed	41 625	1 822 779	
Laekunud intressid	29 144	42 786	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-516 585	319 037	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 500	237 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-128 331	-213 885	
Arvelduskrediidi saldo muutus	195 766	-174 451	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 410	-12 775	
Makstud intressid	-11 068	-9 085	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	118 457	-172 696	
Kokku rahavood	-245 461	405 571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	612 401	206 830	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-245 461	405 571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	366 940	612 401	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	133 641	136 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	144 419	144 419
Muutused reservides	0	255	-255	0
31.12.2012	2 556	255	277 805	280 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)			130 386	130 386
31.12.2013	2 556	255	408 191	411 002

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alpha Capman OÜ 2013. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 võõrandamise 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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 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 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	366 940	612 401

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 445	43 445
Ostjatelt laekumata arved	43 445	43 445
Muud nõuded	263 054	263 054
Laenunõuded	257 000	257 000
Intressinõuded	6 054	6 054
Muud lühiajalised nõuded	359 997	359 997
Kokku nõuded ja ettemaksed	666 496	666 496
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 628	34 628
Ostjatelt laekumata arved	34 628	34 628
Muud nõuded	158 559	158 559
Laenunõuded	152 910	152 910
Intressinõuded	5 649	5 649
Muud lühiajalised nõuded	24 000	24 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 187	217 187

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 888	0	1 535
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 888	0	1 535

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	170 886	170 886	170 886
Akumuleeritud kulum	-17 356	-17 356	-17 356
Jääkmaksumus	153 530	153 530	153 530
Amortisatsioonikulu	-44 607	-44 607	-44 607
Ümberklassifitseerimised	30 199	30 199	30 199
Muud ümberklassifitseerimised	30 199	30 199	30 199
31.12.2012			
Soetusmaksumus	201 085	201 085	201 085
Akumuleeritud kulum	-61 963	-61 963	-61 963
Jääkmaksumus	139 122	139 122	139 122
Amortisatsioonikulu	-50 268	-50 268	-50 268
31.12.2013			
Soetusmaksumus	201 085	201 085	201 085
Akumuleeritud kulum	-112 231	-112 231	-112 231
Jääkmaksumus	88 854	88 854	88 854

2011.a soetati ettevõtte poolt 6 sadulveokit koguväärtusega 170 886 EUR.

2012.a lisandus neile veel üks väärtusega 30 199 EUR.

Veokeid renditakse edasi Soome ettevõttele Blueline Logistics OY.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Rendilepingud Scania Finans AB Eesti Filiaaliga	25 858	13 890	11 968		3 kuu euribor + 3,35%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	25 858	13 890	11 968				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Rendilepingud Scania Finans AB Eesti Filiaaliga	39 268	13 150	26 118	0	3 kuu euribor + 3,35%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	39 268	13 150	26 118				

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud võlakohustused	383 170	383 170		
Arvelduskrediit	338 635	338 635		
Lühiajalised laenud kokku	721 805	721 805		
Kapitalirendikohustused kokku	25 858	13 890	11 968	
Laenukohustused kokku	747 663	735 695	11 968	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud võlakohustused	436 001	436 001		
Arvelduskrediit	142 869	142 869		
Lühiajalised laenud kokku	578 870	578 870		
Kapitalirendikohustused kokku	39 268	13 150	26 118	
Laenukohustused kokku	618 138	592 020	26 118	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 761	6 761		
Maksuvõlad	3 888	3 888		
Muud võlad	10 256	10 256		
Intressivõlad	10 256	10 256		
Muud võlad	55 801	55 801		
Arveldused aruandva isikuga	158	158		
Kokku võlad ja ettemaksed	76 864	76 864		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 891	4 891		
Maksuvõlad	1 535	1 535		
Muud võlad	9 039	9 039		
Intressivõlad	9 039	9 039		
Muud võlad	55 801	55 801		
Arveldused aruandva isikuga	669	669		
Kokku võlad ja ettemaksed	71 935	71 935		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	322 471	218 403
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	85 720	58 056
Kokku tingimuslikud kohustused	408 191	276 459

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 395	154 338
Soome	122 758	108 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 153	262 580
Kokku müügitulu	232 153	262 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioon	109 879	106 368
Tulud ostetud kauba müügist	16 550	47 970
Autorent	105 724	83 233
Vahendustasu	0	25 009
Kokku müügitulu	232 153	262 580

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-6 832	-909
Lähetuskulud	-180	-317
Koolituskulud	-139	0
Raamatupidamisteenused	0	0
Juriidilised kulud	-1 075	0
Panga teenustasud	-375	-1 032
Kindlustuskulud	-1 154	-1 275
Muud kulud	0	0
Ostetud transporditeenused	-5 852	0
Muud	-137	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 744	-3 533

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 446	0
Sotsiaalmaksud	4 107	0
Töötuskindlustuse kulud	124	0
Kokku tööjõukulud	16 677	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Alpha Capman OÜ'l oli aastal 2013 1 töötaja.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Northwind OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	56 243	0	56 243

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Alpha Capman OÜ (registrikood: 11641110) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NIINEPUU	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 386
Kokku	408 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	408 191
Kokku	408 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	109879	47.33%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	105724	45.54%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	16550	7.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Northwind OÜ	11866276	Soo 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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