

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Alpha Capman OÜ

registrikood: 11641110

tänava/talu nimi, Soo 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
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	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Alpha Capman OÜ 2011.a majandusaasta tegevused olid suunatud ettevõtte põhitegevuse arendamisele. Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on lühiajalised investeeringud kaubeldavatesse ja mittekaubeldavatesse finantsinstrumentidesse ning projektipõhine finantseerimine.

2012.a. jätkab Alpha Capman OÜ tegevust oma põhitegevusalal.

Tulenevalt Alpha Capman OÜ tegevuspõhimõtetest ettevõttes 2011.a majandusaastal põhikohaga töötajad puudusid. Vajalik tööjõud ostetakse sisse projektipõhiselt töövõtulepingute alusel.

Alpha Capman OÜ juhatuse liikmed on üheliikmeline. 2011.a juhatuse liikmele töötasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	206 830	151 395	2
Finantsinvesteeringud	1 852	2 341	
Nõuded ja ettemaksed	569 864	120 518	3
Varud	68 625	0	
Kokku käibevara	847 171	274 254	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	42 153	
Materiaalne põhivara	153 530	0	5
Kokku põhivara	153 530	42 153	
Kokku varad	1 000 701	316 407	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	742 349	211 240	7
Võlad ja ettemaksed	82 755	60 505	8
Kokku lühiajalised kohustused	825 104	271 745	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 400	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	39 400	0	
Kokku kohustused	864 504	271 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 106	-49	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 535	42 155	
Kokku omakapital	136 197	44 662	
Kokku kohustused ja omakapital	1 000 701	316 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	181 020	30 598	10
Muud äritulud	93	203	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 636	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 630	-3 516	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 356	0	5
Muud ärikulud	0	-82	
Ärikasum (kahjum)	39 491	27 203	
Finantstulud ja -kulud	52 044	14 952	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 535	42 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 535	42 155	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 491	27 203	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 356	0	5
Muud korrigeerimised	489	0	
Kokku korrigeerimised	17 845	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 290	-90 171	
Varude muutus	-68 625	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63 682	60 504	
Kokku rahavood äritegevusest	30 103	-2 464	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-110 786	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 341	
Antud laenud	-4 847 536	-2 262 524	
Antud laenude tagasimaksed	4 465 380	2 190 022	
Laekunud intressid	12 543	18 151	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 738	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-480 399	-53 954	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	985 956	1 358 140	
Saadud laenude tagasimaksed	-784 811	-1 159 997	
Arvelduskrediidi saldo muutus	317 320	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 057	0	
Makstud intressid	-4 677	-554	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	505 731	197 589	
Kokku rahavood	55 435	141 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	151 395	10 224	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 435	141 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	206 830	151 395	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-49	2 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	42 155	42 155
31.12.2010	2 556	42 106	44 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	91 535	91 535
31.12.2011	2 556	133 641	136 197

Alpha Capman OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 EUR.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alpha Capman OÜ 2011. 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 omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 nüüdiseväärtusest. 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 10 000 krooni.

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 akumulieeritud 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 tööeest.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

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 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.

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 ärioludele otsustele.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4	0
Arvelduskontod	206 826	151 395
Kokku raha	206 830	151 395

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 524	2 876	
Ostjatelt laekumata arved	21 524	2 876	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 642	0	4
Muud nõuded	544 698	117 642	
Laenunõuded	429 161	30 347	
Intressinõuded	4 153	1 408	
Muud lühiajalised nõuded	111 384	85 887	
Kokku nõuded ja ettemaksed	569 864	120 518	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	405	170
Erisoodustuse tulumaks	0	0	12
Sotsiaalmaks	0	0	19
Ettemaksukonto jääk	3 642		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 642	405	201

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	170 886	170 886	170 886
Amortisatsioonikulu	-17 356	-17 356	-17 356
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

Aruande perioodil soetati ettevõtte poolt 6 sadulveokit koguväärtusega 170 886 EUR.
Veokeid renditakse edasi Soome ettevõttele Blueline Logistics OY.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Rendilepingud Scania Finans AB Eesti Filiaaliga	52 043	12 643	39 400	0	3 kuu euribor + 3,35%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	52 043	12 643	39 400	0			

Scania Finans AB Eesti Filiaalilt soetati aruandeperioodil kaks sadulveokit koguväärtuses 60 100 EUR ilma käibemaksuta.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud võlakohustused	412 386	412 386		
Arvelduskrediit	317 320	317 320		
Lühiajalised laenud kokku	729 706	729 706		
Kapitalirendikohustused kokku	52 043	12 643	39 400	0
Laenukohustused kokku	781 749	742 349	39 400	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud võlakohustused	211 240	211 240		
Lühiajalised laenud kokku	211 240	211 240		
Laenukohustused kokku	211 240	211 240		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 491	1 252	
Maksuvõlad	405	201	4
Muud võlad	61 859	59 052	
Intressivõlad	6 058	3 218	
Muud võlad	55 801	55 801	
Arveldused aruandvate isikutega	0	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 755	60 505	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	105 375	33 062
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 011	8 789
Kokku tingimuslikud kohustused	133 386	41 851

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 133 642 eurot (31.12.2010: -42 106). Arvestades seadusest tulenevat kohustust

reservkapitali moodustamiseks, jääb jaotuskõlblikuks kasumiks 133 386 krooni.

Maksimaalne tulumaksukohutuse summa, mis võib kaasneda kogu kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 28 011 eurot (31.12.2010: 8 789 eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 105 375 eurot (31.12.2010 : 33 062 eurot).

Maksimaalse võimalik tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 234	30 598
Soome	72 786	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 020	30 598
Kokku müügitulu	181 020	30 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsioon	77 485	30 598
Tulud ostetud kauba müügist	55 390	0
Autorent	47 406	0
Vahendustasu	739	0
Kokku müügitulu	181 020	30 598

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-962	0
Mitmesugused bürookulud	-1 048	-372
Lähetuskulud	-3 144	-263
Raamatupidamisteenused	-248	-1 044
Juriidilised kulud	-1 010	-1 616
Panga teenustasud	-988	-221
Kindlustuskulud	-217	0
Muud kulud	-13	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 630	-3 516

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Alpha Capman OÜ ei ole omanud palgalist tööjõudu 2010. ega 2011. aastal.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	45 346	62 825
Intressitulud	15 287	0
Intressitulu laenudelt	15 287	0
Intressikulud	-7 517	-3 771
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-572	-24 515
Muud finantstulud ja -kulud	-500	-19 587
Kokku finantstulud ja -kulud	52 044	14 952

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Northwind OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	57 643	0	41 543

Aruande digitaalallkirjad

Alpha Capman OÜ (registrikood: 11641110) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NIINEPUU	Juhatuse liige	03.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 535
Kokku	133 641
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 386
Kokku	133 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	77485	42.80%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	56129	31.01%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	47406	26.19%	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