

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ F4 Capital

registrikood: 11486325

tänavaja talu nimi, Pärnu mnt. 36-23
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10141

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Sündmused pärast bilansipäeva	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

F4 Capital OÜ põhitegevus on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

2010. aastal finantsturud rahunesid oodatult ning aasta teises pooles suurendas ettevõtte aktsiapositsioone. Investeeringuteks kasutati nii varasemat head likviidsuspositsiooni kui ka osanikelt kaasatud täiendavat kapitali. Tänu turgude kiirele tõusule aasta teises pooles lõpetas F4 Capital OÜ 2010. aasta 16 239 kroonise puhaskasumiga. 2011. aastal plaanitakse jätkata kapitali kaasamist ettevõttesse, et jätkata investeerimist väärtpaberitesse. 2010. aastal ei ole ettevõttes töölepinguid sõlmitud ja töötasusid ega juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	343	11 813
Finantsinvesteeringud	149 383	70 035
Kokku käibevara	149 726	81 848
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	40 000	
Kokku põhivara	40 000	
Kokku varad	189 726	81 848
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 900	
Kokku lühiajalised kohustused	14 900	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	117 431	40 692
Kokku pikaajalised kohustused	117 431	40 692
Kokku kohustused	132 331	40 692
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 156	-14 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 239	15 498
Kokku omakapital	57 395	41 156
Kokku kohustused ja omakapital	189 726	81 848

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Muud äritulud	0	1 536
Mitmesugused tegevuskulud	-5 272	-608
Ärikasum (-kahjum)	-5 272	928
Finantstulud ja -kulud	21 511	14 570
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 239	15 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 239	15 498

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 272	928
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	23 980	11 794
Kokku korrigeerimised	23 980	11 794
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	977
Laekunud intressid	833	
Kokku rahavood äritegevusest	19 541	13 699
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-82 649	-30 606
Laekunud intressid		2 776
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-122 649	-27 830
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	91 638	4 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	91 638	4 000
Kokku rahavood	-11 470	-10 131
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 813	21 944
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 470	-10 131
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	343	11 813

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-14 342	25 658
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		15 498	15 498
31.12.2009	40 000	1 156	41 156
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		16 239	16 239
31.12.2010	40 000	17 395	57 395

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

F4 Capital OÜ põhitegevus on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

OÜ F4 Capital 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ F4 Capital kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Alates 2010. aastast on DNA Test OÜ ettevõtte tütarfirma

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühija pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühija pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ F4 Capital seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ F4 Capital äriliste otsustele;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Lisa 2 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 3 Seotud osapooled
(kroonides)**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	14 900	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	117 430	40 692

Aruande digitaalallkirjad

OÜ F4 Capital (registrikood: 11486325) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO REISKA	Juhatuse liige	28.06.2011
HANS-STEN PISANG	Juhatuse liige	28.06.2011
KAIDO VESKE	Juhatuse liige	05.07.2011
KRISTJAN TIIK	Juhatuse liige	06.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 239
Kokku	17 395
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 395
Kokku	17 395

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Reiska	38509230329	Eesti	10000 EEK
Kristjan Tiik	38607180219	Eesti	10000 EEK
Kaido Veske	38312124714	Eesti	10000 EEK
Hans-Sten Pisang	38605280371	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	stenpisang@gmail.com
E-posti aadress	raidoreiska@gmail.com