

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: 4A Investments OÜ

registrikood: 11118940

tänavatänu nimi, Veerenni 58a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihthumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6517071

e-posti aadress: andrus@runforest.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

4A Investments OÜ põhitegevusala on investeerimine ja investeeringute haldamine. Osaühingu osa kuulub füüsilisest isikust ainuosanikule. Täiendavalt on arendatud laenugevust omanikuga seotud firmadele. 4A Investmest OÜ plaanib ka edaspidi kasumi teenimise eesmärgil paigutada finantsvahendeid väärtpaberitesse ja ülalnimetatud laenugevusse. Aruandeaasta kasum oli 47 721 krooni (2008 aastal kahjum 597 433 krooni). Juhatusel liikme tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandus-tulemust õigesti ja õiglaselt. Aruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansikuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul.

Varade ja kohustuste hindamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Juhatuse hinnangul on äriühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	517 882	270 436	2
Finantsinvesteeringud	325 222	686 591	3
Nõuded ja ettemaksed	1 870 611	1 836 305	4
Kokku käibevara	2 713 715	2 793 332	
Kokku varad	2 713 715	2 793 332	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	93 038	7
Kokku lühiajalised kohustused	0	93 038	
Kokku kohustused	0	93 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	140 000	140 000	
Ülekurss	3 093 798	3 093 798	
Kohustuslik reservkapital	14 000	14 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-547 504	49 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 421	-597 433	
Kokku omakapital	2 713 715	2 700 294	
Kokku kohustused ja omakapital	2 713 715	2 793 332	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-12 181	-21 548	
Tööjõukulud	0	-3 396	8
Ärikasum (-kahjum)	-12 181	-24 944	
Finantstulud ja -kulud	25 602	-390 402	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 421	-415 346	
Tulumaks	0	-182 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 421	-597 433	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 181	-24 944
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-93 038	-117 293
Kokku rahavood äritegevusest	-105 224	-142 237
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-203 459
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	341 788	765 019
Antud laenu	-256 467	0
Antud laenude tagasimaksed	256 467	0
Laekunud intressid	10 882	44 976
Kokku rahavood investeerimistegevusest	352 670	606 536
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-685 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-685 000
Kokku rahavood	247 446	-220 701
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	270 436	490 822
Raha ja raha ekvivalentide muutus	247 446	-220 701
Valuutakursside muutuste mõju	0	315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	517 882	270 436

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	140 000	3 093 798	14 000	734 929	3 982 727
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-597 433	-597 433
Makstud dividendid				-685 000	-685 000
31.12.2008	140 000	3 093 798	14 000	-547 504	2 700 294
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				13 421	13 421
31.12.2009	140 000	3 093 798	14 000	-534 083	2 713 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 4A Investments 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ 4A Investments kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsinvesteeringud

Kauplemisportfelli väärtpaberitena kajastatakse finantsinvesteeringuid, mis on soetatud edasi müügi eesmärgil, saades tulu lühiajalistelt hinnakõikumistelt. Kauplemisportfelli väärtpaberid võetakse arvele soetusmaksumuses, millele lisatakse tehinguga seotud kulud. Kauplemisportfelli väärtpabereid hinnatakse bilansis õiglasel väärtuses, milleks börsil noteeritud väärtpaberite puhul on turuväärtus.

Kauplemisväärtpaberite turuväärtusesse hindamise tulemusena tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud", dividenditulu kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Investeeringuväärtpaberite turuväärtusesse hindamise tulemusena tekkinud kaumid ja kahjumid kajastatakse kuni väärtpaberit müügi omakapitali koosseisus real "Ümberhindluse reserv". Realiseerimata kasumid ja kahjumid kantakse väärtpaberit müügi hetkel kasumiaruande reale "Muud finantstulud ja -kulud".

Realiseerimata kasumite ja kahjumite arvestus toimub FIFO meetodil.

Tehingute kajastamine toimub väärtuspäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvateks arveid ei tunnistatud.

Muid lühiajalisi nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu kajastatakse lühiajalise nõudeid bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. St teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	40 000	40 000
Arvelduskontod	477 882	230 436
Kokku raha	517 882	270 436

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2007	1 736 152	1 736 152
Soetamine	399 576	399 576
Müük müügihinnas või lunastamine	-931 757	-931 757
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-517 380	-517 380
31.12.2008	686 591	686 591
Müük müügihinnas või lunastamine	-341 788	-341 788
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 581	-19 581
31.12.2009	325 222	325 222

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	0	5
Muud nõuded	1 870 606	1 836 305	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 870 611	1 836 305	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	93 038
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	0	93 038

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 715 000	1 715 000		
Intressinõuded	155 606	155 606		
Kokku muud nõuded	1 870 606	1 870 606		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 715 000	1 715 000		
Intressinõuded	121 305	121 305		
Kokku muud nõuded	1 836 305	1 836 305		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksuvõlad	0	93 038	5
Kokku võlad ja ettemaksed	0	93 038	

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	2 547
Sotsiaalmaksud	0	849
Kokku tööjõukulud	0	3 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruande digitaalallkirjad

4A Investments OÜ (registrikood: 11118940) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS AASMAA	Juhatuse liige	28.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-547 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 421
Kokku	-534 083

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Aasmaa	36510270280	Tallinn, Harju maakond, Eesti	140000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517071
Faks	+372 6651070
Mobiiltelefon	+372 5041981
E-posti aadress	andrus@runforest.ee