

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ F4 Capital

registrikood: 11486325

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 36-23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

e-posti aadress: raidoreiska@gmail.com, stenpisang@gmail.com

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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

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

2011. 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 1 038 eurose puhaskasumiga. ja 2011.aastal oli puhaskasum 555 eurot. 2012. aastal plaanitakse jätkata kapitali kaasamist ettevõttesse, et jätkata investeerimist väärtpaberitesse. 2011. aastal ei ole ettevõttes töölepinguid sõlmitud ja töötasusid ega juhatusel liikme tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	379	22
Finantsinvesteeringud	11 185	9 547
Kokku käibevara	11 564	9 569
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Kokku põhivara	2 556	2 556
Kokku varad	14 120	12 125
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	952
Kokku lühiajalised kohustused	0	952
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 897	7 505
Kokku pikaajalised kohustused	9 897	7 505
Kokku kohustused	9 897	8 457
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112	74
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555	1 038
Kokku omakapital	4 223	3 668
Kokku kohustused ja omakapital	14 120	12 125

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 500	0
Muud äritulud	26	0
Mitmesugused tegevuskulud	-226	-337
Ärikasum (kahjum)	1 300	-337
Finantstulud ja -kulud	-745	1 375
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	555	1 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555	1 038

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 300	-337
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	1 533
Kokku korrigeerimised	0	1 533
Laekunud intressid	1	53
Kokku rahavood äritegevusest	1 301	1 249
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 524	-5 283
Laekunud dividendid	140	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 384	-7 839
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 440	5 857
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 440	5 857
Kokku rahavood	357	-733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22	755
Raha ja raha ekvivalentide muutus	357	-733
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	379	22

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	74	2 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 038	1 038
31.12.2010	2 556	1 112	3 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)		555	555
31.12.2011	2 556	1 667	4 223

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ F4 Capital 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- 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 2011 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid 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 kulusi.

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 kaasnedda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole 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 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	952
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 897	7 505

Aruande digitaalallkirjad

OÜ F4 Capital (registrikood: 11486325) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO REISKA	Juhatuse liige	18.07.2012
KAIDO VESKE	Juhatuse liige	19.07.2012
HANS-STEN PISANG	Juhatuse liige	20.07.2012
KRISTJAN TIIK	Juhatuse liige	23.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	555
Kokku	1 667
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	1 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Reiska	38509230329		639 EUR
Hans-Sten Pisang	38605280371		639 EUR
Kristjan Tiik	38607180219		639 EUR
Kaido Veske	38312124714		639 EUR

Sidevahendid

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