

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: 4Times Capital AS

registrikood: 12263609

tänava/talu nimi, Tehnika tn 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10136

telefon: +372 5014251

e-posti aadress: reet@inspired.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

4TimesCapital AS on aprillis 2012 asutatud ettevõtte, kelle tegevusalaks on investeerimisfondide valitsemine, väärtpaberiportfelli valitsemine, nõustamine investeerimisel väärtpaberitesse ning fondivalitseja ülesannete täitmine kolmanda isikuna fondide osas, mida või mille vara Selts ei valitse.

2013 majandusaastal tegutses ettevõtte juhatus fondi tingimuste ettevalmistamisega, mille tulemusel esitati Finantsinspeksioonile 23. augustil 2013.a. taotlus fondi tingimuste registreerimiseks.

Majandusaasta kahjumiks kujunes -163,8 tuhat eurot. Kahjumi suurus oli seotud taotletava fondi loa registreerimise ettevalmistamisega. Eelmisel aastal teeniti kasumit 89,3 tuhat eurot.

Töötajate tasu üldsumma (ilma nõukogu ja juhatuse liikme tasudeta) oli 34874 eurot, eelneval aruandlusperioodil oli see vastavalt 13 605 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele vastavate lepingute alusel tasusid ei makstud. Lepingute lõppemise puhul ei ole ka viimastele ette nähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitisi.

2013.aastal suurendati ettevõtte aktsiakapitali 2500 euro võrra ning ülekurssi suurendati 77500 euro võrra.

21.02.2014. registreeris Finantsinspeksioonis 4Times Meta fondi tingimused ning sellel majandusaastal keskendub ettevõtte 4Times Meta fondi valitsemisele.

Tallinnas 27.02.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 212	1 624 036	2
Finantsinvesteeringud	221 503	0	3
Nõuded ja ettemaksed	7 780	30 000	4
Kokku käibevara	230 495	1 654 036	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 537	0	5
Kokku põhivara	1 537	0	
Kokku varad	232 032	1 654 036	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 991	1 347 191	6
Kokku lühiajalised kohustused	8 991	1 347 191	
Kokku kohustused	8 991	1 347 191	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	128 750	126 250	
Ülekurss	168 750	91 250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 345	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 804	89 345	
Kokku omakapital	223 041	306 845	
Kokku kohustused ja omakapital	232 032	1 654 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	10.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Intressitulud	47 028	221 785	
Intressikulud	-138 128	-97 313	
Puhas intressitulu	-91 100	124 472	
Teenustasu tulud	4 998	25 000	
Teenustasu kulud	-22 543	-36 713	
Puhas teenustasutulu	-17 545	-11 713	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 997	-5 152	
Tööjõukulud	-46 700	-18 262	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-462	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-163 804	89 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 804	89 345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	10.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-72 704	-35 127	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	462	0	
Kokku korrigeerimised	462	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 220	-30 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 338 200	1 347 191	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 388 222	1 282 064	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 999	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-221 503	0	
Laekunud intressid	47 028	221 785	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-176 474	221 785	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-138 128	-97 313	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	80 000	42 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 128	-54 813	
Kokku rahavood	-1 622 824	1 449 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 624 036	175 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 622 824	1 449 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 212	1 624 036	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.04.2012	125 000	50 000		175 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			89 345	89 345
Emiteeritud aktiikapital	1 250	41 250		42 500
31.12.2012	126 250	91 250	89 345	306 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-163 804	-163 804
Emiteeritud aktiikapital	2 500	77 500		80 000
31.12.2013	128 750	168 750	-74 459	223 041

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestusmeetodid ja hindamisalused

4Times Capital AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks nõuete summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamis-hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest ning kasutatakse kasumiaruande vormi 3. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominal-väärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevalt informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

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 (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 25-33%
- Arvutid ja arvutisüsteemid, muud masinad ja seadmed 25-33%
- Muu materiaalne põhivara 25-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

4Times Capital AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha arveldusarvetel	1 212	1 624 036
Kokku raha	1 212	1 624 036

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Muud	221 503	221 503
31.12.2013	221 503	221 503

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 998	5 998			10
Muud nõuded	532	532			
Viitlaekumised	532	532			
Ettemaksed	1 250	1 250			
Tulevaste perioodide kulud	1 250	1 250			
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 780	7 780			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 000	30 000			10
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 000	30 000			

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 999	1 999	1 999
Amortisatsioonikulu	-462	-462	-462
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 999	1 999	1 999
Akumuleeritud kulum	-462	-462	-462
Jääkmaksumus	1 537	1 537	1 537

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 460	1 460			
Võlad töövõtjatele	4 104	4 104			7
Maksuvõlad	3 427	3 427			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 991	8 991			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	580	580			
Võlad töövõtjatele	3 008	3 008			7
Maksuvõlad	3 942	3 942			
Muud võlad	1 339 661	1 339 661			
Intressivõlad	64 661	64 661			
Muud viitvõlad	1 275 000	1 275 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347 191	1 347 191			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 000	1 500
Puhkusetasude kohustus	2 104	1 508
Kokku võlad töövõtjatele	4 104	3 008

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	10.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 998	25 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 998	25 000
Kokku müügitulu	4 998	25 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
66301	4 998	25 000
Kokku müügitulu	4 998	25 000

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	10.04.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	-34 874	-13 605
Sotsiaalmaksud	-11 826	-4 657
Kokku tööjõukulud	-46 700	-18 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 998	30 000

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 998
10.04.2012 - 31.12.2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	10.04.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	34 874	13 605

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2014

4Times Capital AS (registrikood: 12263609) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROOS	Juhatuse liige	05.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

4Times Capital AS aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud 4Times Capital AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt 4Times Capital AS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et fondivalitseja omavahendid ei vastaks nõuetele, sisekontrolli meetmed ei oleks piisavad ja tõhusad ning fondivalitseja infosüsteemid ei oleks turvalised

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

07.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

4Times Capital AS (registrikood: 12263609) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	07.03.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 804
Kokku	-74 459
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-74 459
Kokku	-74 459

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 804
Kokku	-74 459
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-74 459
Kokku	-74 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5014251
E-posti aadress	reet@inspired.ee