

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** OÜ F4 Capital

**registrikood:** 11486325

**tänava/talu nimi,** Pärnu mnt. 36-23

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**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  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

F4 Capital OÜ põhitegevus on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse.

2014. aastal finantsturud kasvasid ning aasta jooksul suurendas ettevõtte aktsiapositsioone. Investeeringuteks kasutati varasemat head likviidsuspositsiooni. Tänu turgude tõusule aasta vältel lõpetas F4 Capital OÜ 2014. aasta 4785 eurose puhaskasumiga. 2015. aastal plaanitakse jätkata kapitali kaasamist ettevõttesse, et jätkata investeerimist väärtpaberitesse. 2014. aastal ei ole ettevõttes töölepinguid sõlmitud ja töötasusid ega juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 3 623         | 1 853         |
| Finantsinvesteeringud                        | 27 834        | 22 926        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 663           | 0             |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>32 120</b> | <b>24 779</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Finantsinvesteeringud                        | 0             | 2 556         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>0</b>      | <b>2 556</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>32 120</b> | <b>27 335</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 12 178        | 12 178        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>12 178</b> | <b>12 178</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>12 178</b> | <b>12 178</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 12 601        | 7 129         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 4 785         | 5 472         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>19 942</b> | <b>15 157</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>32 120</b> | <b>27 335</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014         | 2013         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 0            | 1 050        |
| Muud äritulud                               | 3 504        | 10           |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -120         | -52          |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>3 384</b> | <b>1 008</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 401        | 4 464        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>4 785</b> | <b>5 472</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>4 785</b> | <b>5 472</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                 | 2014         | 2013          |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                          |              |               |
| Ärikasum (kahjum)                               | 3 384        | 1 008         |
| Muud rahavood äritegevusest                     | -664         | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>             | <b>2 720</b> | <b>1 008</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                |              |               |
| Laekunud tütarettevõtjate müügist               | 2 556        | 0             |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel | -4 318       | -1 843        |
| Laekunud dividendid                             | 812          | 400           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>   | <b>-950</b>  | <b>-1 443</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest               |              |               |
| Saadud laenud                                   | 0            | 1 000         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>  | <b>0</b>     | <b>1 000</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                           | <b>1 770</b> | <b>565</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses      | 1 853        | 1 288         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>        | <b>1 770</b> | <b>565</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus        | 3 623        | 1 853         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | 7 129                       | 9 685  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 5 472                       | 5 472  |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 12 601                      | 15 157 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | 4 785                       | 4 785  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 17 386                      | 19 942 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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

OÜ F4 Capital 2014. 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. 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### 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 2014 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

### 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

### 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

#### 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 kaasnedada 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 äriolulistele 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 äriolulistele otsustele;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 12 178     |

| 2014                                                                                                                             | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 12 178                      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.09.2015

**OÜ F4 Capital (registrikood: 11486325) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAIDO REISKA       | Juhatuse liige     | 03.09.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 12 601        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 4 785         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 386</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 17 386        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 386</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 64301      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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