

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ 4E Biofond**registrikood: 11504910**

tänava/talu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 11911

maakond: Harju maakond

telefon: +372 639 6610

faks: +372 639 6620

e-posti aadress: info@4energia.ee

veebilehe aadress: www.4energia.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

4E Biofond OÜ kanti äriühinguna Äriregistrisse 14.05.2008. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude finantsteenuste osutamine.

30.10.2009 suurendati 4E Biofond OÜ osakapitali 4 960 000 krooni võrra, uuteks osanikeks on Eestis registreeritud ettevõtte Freenergy AS ning Norras registreeritud ettevõtte Vardar Eurus AS.

2010.a. eesmärgiks oli viia edasi alustatud investeeringud Oisu ja Vinni biogaasi koostootmisjaamadesse.

2011.a. eesmärgiks on tegeleda aktiivselt uute investeerimisvõimaluste leidmisega taastuvenergia koostootmisjaamadesse ning viia lõpule juba alustatud investeeringud.

Äriühingu investeeringuid on finantseeritud osakapitali investeeringute kaudu.

Aruandeaastal äriühingus töötajaid ei olnud. Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel Nelja Energia OÜ.

4E Biofond OÜ-l on kaks juhatuse liiget. Juhatuse liikme tasu aruandeaastal ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	1 052 987	3 960 336	4 000	2
Nõuded ja ettemaksed	1 125 357	37 326	6	3
Kokku käibevara	2 178 344	3 997 662	4 006	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	228 804	352 603	32 275	4
Materiaalne põhivara	858 500	0		5
Kokku põhivara	1 087 304	352 603	32 275	
Kokku varad	3 265 648	4 350 265	36 281	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	91 845	4 027	147 737	
Kokku lühiajalised kohustused	91 845	4 027	147 737	
Kokku kohustused	91 845	4 027	147 737	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	40 000	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-653 762	-147 731	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 172 435	-506 031	-151 456	
Kokku omakapital	3 173 803	4 346 238	-111 456	
Kokku kohustused ja omakapital	3 265 648	4 350 265	36 281	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-831 944	-305 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-222 451	-113 790	7
Ärikasum (-kahjum)	-1 054 395	-418 790	
Finantstulud ja -kulud	-118 040	-87 241	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 172 435	-506 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 172 435	-506 031	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 054 395	-418 790	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 086 001	-27 170	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	87 818	-143 710	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 052 578	-589 670	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-858 500	0	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-414 000	4
Laekunud intressid	3 729	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-854 771	-413 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 960 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	4 960 000	
Kokku rahavood	-2 907 349	3 956 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 960 336	4 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 907 349	3 956 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 052 987	3 960 336	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-147 731	-107 731
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-506 031	-506 031
Emiteeritud osakapital	4 960 000	0	4 960 000
31.12.2009	5 000 000	-653 762	4 346 238
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-1 172 435	-1 172 435
31.12.2010	5 000 000	-1 826 197	3 173 803

2009. aasta andmed on korrigeeritud. Täiendav informatsioon on toodud lisas 1.

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

4E Biofond OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2010 Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Eelnevalt oli kasutusel soetusmaksumuse meetod. Uue arvestusprintsipi kasutuselevõtt ettevõttes tuleneb vastavast muudatusest kontserni emaettevõtte arvestusprintsipides.

Seoses ülalmainitud arvestusprintsipi muutusega on seisuga 31.12.2009 korrigeeritud finantsinvesteeringute saldod + 352 603 krooni, jaotamata kasumi saldod summas -506 031 krooni ja 2009 a. kasumiaruande kontot finantstulud ja - kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt summas -97 397 krooni.

Sellest lähtuvalt on 2009. a bilanssis tehtud järgmised korrigeerimised:

Finantsinvesteeringud

Kajastatud 2009. a	450 000
Korrigeerimine	-97 397
Korrigeeritud 2009.a	352 603

Aruandeaasta kasum (kahjum)

Kajastatud 2009. a	-408 634
Korrigeerimine	-97 397
Korrigeeritud 2009.a	-506 031

Kasumiaruande kirje

Finantstulud ja - kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt

Kajastatud 2009. a	0
Korrigeerimine	-97 397
Korrigeeritud 2009.a	-97 397

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõudeid teiste osapoolte vastu (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani

hoitavad finantsvarad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis saadaoleva tasu nominaalväärtuses.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit (2009 a. - soetusmaksumuse meetodit). Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused.

Sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõplikul eemaldamisel kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised - 20-30 aastat

Tuulegeneraatorid - 20 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

4E Biofond OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	1 052 987	3 960 336
Kokku raha	1 052 987	3 960 336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	1 113 170	27 170
Intressinõuded		
Laekumata intressid	12 187	10 156
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 125 357	37 326

Seisuga 31.12.2010 a. laekumata intressid koosnevad laekumata intressinõudest SEB Pank AS-i vastu summas 5759 krooni ja laenu intressinõudest summas 6427 krooni. Seisuga 31.12.2009 laekumata intressid koosnevad laekumata intressinõudest SEB Pank AS-i vastu summas 3728 krooni ja laenu intressinõudest summas 6427 krooni.

Lisas 9 on toodud täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Oisu Biogaas OÜ	Eesti	Elektrienergia tootmine	40	40
Vinni Biogaas OÜ	Eesti	Elektrienergia tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
Oisu Biogaas OÜ	142 751	-69 061	73 690	
Vinni Biogaas OÜ	209 852	-54 738	155 114	
Kokku:	352 603	-123 799	228 804	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Sidusettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

2008. a juunis soetas 4E Biofond OÜ 50%-lise osaluse ettevõttes Vinni Biogaas OÜ, makstes selle eest 20000 krooni. 2008.a juulis soetas 4E Biofond OÜ 40%-lise osaluse ettevõttes Oisu Biogaas OÜ, makstes selle eest rahas 16000 krooni.

2009.a juulis suurendati rahalise sissemaksega Oisu Biogaas OÜ osakapitali 184000 krooni ja Vinni Biogaas OÜ osakapitali 230000 krooni võrra.

Alates 01.01.2010 investeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. 2009 a. oli kasutusel soetusmaksumuse meetod. Andmed seisuga 31.12.2009 on korrigeeritud. Täiendav informatsioon on toodud lisas 1.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	858 500	858 500
31.12.2010		
Soetusmaksumus	858 500	858 500
Jääkmaksumus	858 500	858 500

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	5 000 000	5 000 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus		
4E Biofond OÜ osakapital jagunes osanike vahel alljärgnevalt		
Seisuga 31.12.2010:		
2 480 000 krooni Freenergy AS		
2 480 000 krooni Vardar Eurus AS		
40 000 krooni Nelja Energia OÜ		
Seisuga 31.12.2009:		
2 480 000 krooni Freenergy AS		
2 480 000 krooni Vardar Eurus AS		
40 000 krooni Nelja Energia OÜ		

2009. a suurendati ettevõtte osakapitali 4 960 000 krooni võrra ja registreeriti uued osanikud Freenergy AS, mis on registreeritud Eestis

ja Vardar Eurus AS, mis on registreeritud Norras. Osakapitali suurendamine registreeriti Äriregistris 30.10.2009.a. 2010 a. osanikud tegid otsuse suurendada osakapitali. Osakapitali suurendamine toimub läbi rahaliste sissemaksete 2011 aastal.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Seisuga 31.12.2010 ja 31.12.2009 puudub ettevõttel vaba omakapital ja seega potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Raamatupidamisteenus ja audit	47 309	11 022
Juriidiline teenus ja konsultatsioonid	81 518	99 391
Arengu-ja uurimiskulud	85 668	0
Muud	7 956	3 377
Kokku mitmesugused tegevuskulud	222 451	113 790

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel osanik Nelja Energia OÜ. Lisas 9 on toodud täiendav informatsioon tehingute kohta seotud osapoolte vahel.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-123 799	-97 397
Intressitulud	5 759	10 156
Intressitulu hoiustelt	5 759	10 156
Kokku finantstulud ja -kulud	-118 040	-87 241

2009. aasta andmed on korrigeeritud. Täiendav informatsioon on toodud lisas 1.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Freenergy AS, Vardar Eurus AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti, Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 113 170	0	27 170	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	91 845	0	4 027

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	720 000	0	300 000	0

Seotud osapoolte vahelistes tehingutes ja eksisteerivate nõuete osas ei ole aruandeperioodil tehtud allahindlusi.

Juhtkonna tasud

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmele arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ 4E Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KIIGSKE	Juhatuse liige	23.03.2011
MARTIN KRUUS	Juhatuse liige	23.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ 4E Biofond osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ 4E Biofond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ 4E Biofond finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitor nr. 527

Ernst & Young Baltic AS

Tegevusloa nr. 58

Rävala pst. 4, 10143 Tallinn

Tiina Sõmer

Vandeaudiitori nr. 441

23. märts 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ 4E Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	23.03.2011
TIINA SÕMER	Vandeaudiitor	23.03.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-653 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 172 435
Kokku	-1 826 197

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396610
Faks	+372 6396620
E-posti aadress	info@4energia.ee