

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tulevikutehingute Osaühing

registrikood: 10401036

tänavaga nimi, maja number: Pikk tn 3a

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41702

e-posti aadress: Tulevikutehingute@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tulevikutehingute OÜ alustas investeerimistegevust 1998. aastal. Tegevus jätkus ka 2015. aastal. Raskesti hinnatava olukorra tõttu turgudel hoidis OÜ enamuse oma investeeritavast kapitalist väärtpaberiturgudel väljaspool.

2016. aastal jätkub osaühingu tegevus. Sarnaselt varasematele perioodidele on Tulevikutehingute OÜ investeerimisstiil põhiosas passiivne. Lühiajalisi tehinguid tehakse piiratud mahus ning nende tegemine ei ole ühingu käekäigu seisukohalt eeldatavalt võtmetähtsusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 865	27 107	2
Finantsinvesteeringud	4 284	1 488	3
Nõuded ja ettemaksed	122 073	130 568	4
Kokku käibevara	146 222	159 163	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	85 655	66 743	4
Kokku põhivara	85 655	66 743	
Kokku varad	231 877	225 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 500	9 500	5
Võlad ja ettemaksed	20	0	
Kokku lühiajalised kohustused	9 520	9 500	
Kokku kohustused	9 520	9 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	81 990	81 990	
Kohustuslik reservkapital	1 552	1 552	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 808	122 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 451	8 138	
Kokku omakapital	222 357	216 406	
Kokku kohustused ja omakapital	231 877	225 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 235	0	6
Brutokasum (-kahjum)	8 235	0	
Üldhalduskulud	-11 454	-2 094	
Ärikasum (kahjum)	-3 219	-2 094	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 054	-462	3
Intressikulud	0	-1 884	
Muud finantstulud ja -kulud	12 099	12 578	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 826	8 138	
Tulumaks	-375	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 451	8 138	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 219	-2 094	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	7 921	0	
Kokku korrigeerimised	7 921	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20	-22	
Makstud intressid	0	-1 884	
Kokku rahavood äritegevusest	4 722	-4 000	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 490	-673	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 640	11 488	3
Antud laenud	-22 100	-25 950	
Antud laenude tagasimaksed	13 128	20 009	
Laekunud intressid	2 749	8 445	
Laekunud dividendid	0	42	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 073	13 361	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 250	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-11 536	
Makstud dividendid	-1 500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-375	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 875	-1 286	
Kokku rahavood	-7 226	8 075	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 107	18 472	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 226	8 075	
Valuutakursside muutuste mõju	-16	560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 865	27 107	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	81 990	1 552	122 170	208 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	8 138	8 138
31.12.2014	2 556	81 990	1 552	130 308	216 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	7 451	7 451
Makstud dividendid	0	0	0	-1 500	-1 500
31.12.2015	2 556	81 990	1 552	136 259	222 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulevikutehingute OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, lühiajalisi deposiite ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	13 865	17 221
Hoiused	6 000	9 886
Kokku raha	19 865	27 107

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2013	6 833	4 444	1 488	12 765
Soetamine	673	0	0	673
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 338	-4 150	0	-11 488
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-168	-294	0	-462
31.12.2014	0	0	1 488	1 488
Soetamine	9 490	0	0	9 490
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 640	0	0	-5 640
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 054	0	0	-1 054
31.12.2015	2 796	0	1 488	4 284

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	193 302	107 647	85 655	0
Intressinõuded	14 426	14 426	0	0
Kokku muud nõuded	207 728	122 073	85 655	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	182 959	116 216	66 743	0
Intressinõuded	14 352	14 352	0	0
Kokku muud nõuded	197 311	130 568	66 743	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustus	9 500	9 500		
Lühiajalised laenud kokku	9 500	9 500		
Laenukohustused kokku	9 500	9 500		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustus	9 500	9 500		
Lühiajalised laenud kokku	9 500	9 500		
Laenukohustused kokku	9 500	9 500		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 235	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 235	0
Kokku müügitulu	8 235	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	8 235	0
Kokku müügitulu	8 235	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 350	0
Sotsiaalmaksud	456	0
Kokku tööjõukulud	1 806	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500	9 500

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 250	6 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2016

Tulevikutehingute Osaühing (registrikood: 10401036) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU RAATMA	Juhatuse liige	12.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 451
Kokku	136 259
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 259
Kokku	136 259

Maksta 2015. a majandusaasta kasumist dividendideks 3000 eurot, ülejäänud osa kasumist jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 451
Kokku	136 259
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 259
Kokku	136 259

Maksta 2015. a majandusaasta kasumist dividendideks 3000 eurot, ülejäänud osa kasumist jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8235	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helju Raatma	44410072223		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5176486
E-posti aadress	Tulevikutehingute@gmail.com