

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tulevikutehingute Osaühing

registrikood: 10401036

tänavanimi, maja number: Pikk tn 3a

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41702

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 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tulevikutehingute OÜ alustas investeerimistegevust 1998. aastal. Tegevus jätkus ka 2014. aastal. Raskesti hinnatava olukorra tõttu turgudel hoidis OÜ enamuse oma investeeritavast kapitalist väärtpaberiturgudel väljaspool.

2015. aastal jätkub osaühingu tegevus. Sarnaselt varasematele perioodidele on Tulevikutehingute OÜ investeerimisstiil põhiosas passiivne ning kasumit loodetakse pikemas perspektiivis teenida peamiselt aktiivset haldamist mittevajavate varade abil. Lühiajalisi tehinguid tehakse piiratud mahus ning nende tegemine ei ole ühingu käekäigu seisukohalt eeldatavalt võtmetähtsusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 107	18 472	2
Finantsinvesteeringud	1 488	12 765	3
Nõuded ja ettemaksed	130 568	133 275	4
Kokku käibevara	159 163	164 512	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	66 743	54 564	4
Kokku põhivara	66 743	54 564	
Kokku varad	225 906	219 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 500	10 348	5
Võlad ja ettemaksed	0	460	
Kokku lühiajalised kohustused	9 500	10 808	
Kokku kohustused	9 500	10 808	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	81 990	81 990	
Kohustuslik reservkapital	1 552	1 552	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 170	110 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 138	11 266	
Kokku omakapital	216 406	208 268	
Kokku kohustused ja omakapital	225 906	219 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-2 094	-822	
Ärikasum (kahjum)	-2 094	-822	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-462	3 722	3
Intressikulud	-1 884	-402	
Muud finantstulud ja -kulud	12 578	8 768	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 138	11 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 138	11 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 094	-822	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22	-2	
Makstud intressid	-1 884	-402	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 000	-1 226	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-673	-2 735	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	11 488	22 228	3
Antud laenud	-25 950	-55 300	
Antud laenude tagasimaksed	20 009	30 490	
Laekunud intressid	8 445	5 942	
Laekunud dividendid	42	452	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 361	1 077	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 250	6 750	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 536	-8 222	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 286	-1 472	
Kokku rahavood	8 075	-1 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 472	20 211	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 075	-1 621	
Valuutakursside muutuste mõju	560	-118	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 107	18 472	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	81 990	1 552	110 904	197 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	11 266	11 266
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulevikutehingute OÜ 2014. 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 usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärset 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	17 221	6 472
Hoiused	9 886	12 000
Kokku raha	27 107	18 472

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2012	22 637	4 411	1 488	28 536
Soetamine	2 735	0	0	2 735
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 228	0	0	-22 228
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 689	33	0	3 722
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

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	168 370	113 806	10 318	44 246
Intressinõuded	19 469	19 469	0	0
Kokku muud nõuded	187 839	133 275	10 318	44 246

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustus	10 348	10 348		
Lühiajalised laenud kokku	10 348	10 348		
Laenukohustused kokku	10 348	10 348		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2014. aastal puudusid ettevõttes palgalised töötajad.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500	10 787

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	5 250	6 537
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 750	5 239

2014. aastal seotud osapooltele tasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Tulevikutehingute Osaühing (registrikood: 10401036) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU RAATMA	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 138
Kokku	130 308
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 808
Kokku	130 308

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 138
Kokku	130 308
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 808
Kokku	130 308

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53842574
E-posti aadress	Jyri.Raatma@gmail.com