

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Tulevikutehingute Osaühing

registrikood: 10401036

tänavanimi, Pikk tn 3a
maja number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

postisihthumber: 41702

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +37253842574

faks:

e-posti aadress: Helju.Raatma@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tulevikutehingute OÜ alustas tegevust 1998. aastal investeerimistegevusele orienteeritud äriühinguna. Investeerimisalane tegevus jätkus ka 2009. aastal ning selle iseloomustamiseks võib öelda, et raskesti hinnatava olukorra tõttu turgudel hoidis OÜ enamuse oma investeeritavast kapitalist väärtpaberiturgudel väljaspool. Majandusaasta lõppes 181 100 kroonise kahjumiga tingituna peamiselt osaühingule kuulunud eelmistel majandusaastatel soetatud fondiosakute väärtuse allahindamisest. Osaühing teenis tulu intressidelt, aktsiatehingute tulest ei mõjutanud OÜ finantsseisu märkimisväärselt.

2010. aastal jätkub osaühingu tegevus. Sarnaselt varasematele perioodidele on Tulevikutehingute OÜ investeerimisstiil põhiosas passiivne ning kasumit loodetakse pikemas perspektiivis teenida peamiselt pikemalt hoitavate ning aktiivset juhtimist ja pidevat jälgimist ning tööd mitteeeldavate varade abil (dividendiaksiad, võlakirjad, pangahoiused). Lühiajalisi tehinguid tehakse piiratud mahu ning nende tegemine ei ole ühingu käekäigu seisukohalt eeldatavalt võtmetähtsusega. Tulenevalt asjaolust, et riikide ja keskpankade majandusse sekkumine on tõenäoliselt tekitanud ulatuslikke turumoonutusi, suhtub OÜ aruande koostamise hetke seisuga nii aktsiates pika kui lühikese positsiooni võtmisse ettevaatusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Tulevikutehingute OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Tulevikutehingute OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 322 488	1 304 441	2
Finantsinvesteeringud	639 036	1 271 786	3
Nõuded ja ettemaksed	1 100 351	1 151 364	4
Kokku käibevara	4 061 875	3 727 591	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	119 759	130 000	6
Kokku põhivara	119 759	130 000	
Kokku varad	4 181 634	3 857 591	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	699 409	33 500	8
Võlad ja ettemaksed	130 616	221 407	9
Kokku lühiajalised kohustused	830 025	254 907	
Kokku kohustused	830 025	254 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Ülekurss	1 282 856	1 282 856	
Kohustuslik reservkapital	24 286	24 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 192 567	2 972 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 100	-717 190	
Kokku omakapital	3 351 609	3 602 684	
Kokku kohustused ja omakapital	4 181 634	3 857 591	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üldhalduskulud	-42 953	-131 350	
Muud äritulud	3 280	0	
Ärikasum (-kahjum)	-39 673	-131 350	
Finantstulud ja -kulud	-131 687	-548 625	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-171 360	-679 975	
Tulumaks	-16 740	-37 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 100	-717 190	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 673	-131 350	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-1 037	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 696	-115	
Makstud intressid	-73 897	-731	
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 266	-26 106	
Kokku rahavood äritegevusest	-141 532	-159 339	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-12 669 867	-21 486 374	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 033 938	21 421 233	3
Antud laenud	-201 346	-876 775	
Antud laenude tagasimaksed	310 241	422 916	
Laekunud intressid	63 246	128 142	
Laekunud dividendid	37 548	3 903	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	573 760	-386 955	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	665 909	0	
Makstud dividendid	-80 000	-96 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	585 909	-96 500	
Kokku rahavood	1 018 137	-642 794	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 304 441	1 947 803	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 018 137	-642 794	
Valuutakursside muutuste mõju	-90	-568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 322 488	1 304 441	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	1 282 856	24 286	3 112 732	4 459 874
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-717 190	-717 190
Makstud dividendid	0	0	0	-140 000	-140 000
31.12.2008	40 000	1 282 856	24 286	2 255 542	3 602 684
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-188 100	-188 100
Makstud dividendid	0	0	0	-62 975	-62 975
31.12.2009	40 000	1 282 856	24 286	2 004 467	3 351 609

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulevikutehingute OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil 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 õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglasel väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena 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 nüüdiseväärtusest.

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 õiglasel 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 õiglasel 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	62 667	34 382
Arvelduskontod	1 347 656	441 125
Tähtajalised hoiused	912 165	828 934
Kokku raha	2 322 488	1 304 441

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2007	0	916 625	993 003	1 909 628	
Soetamine	21 486 374	0	0	21 486 374	
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 756 880	-664 353	0	-21 421 233	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-150 225	-552 758	0	-702 983	12
Muud	0	799 506	-799 506	0	
31.12.2008	579 269	499 020	193 497	1 271 786	
Soetamine	12 669 867	0	0	12 669 867	
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 033 938	0	0	-13 033 938	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 844	-270 523	0	-268 679	12
31.12.2009	217 042	228 497	193 497	639 036	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	1 100 351	1 151 364	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 100 351	1 151 364	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	532
Üksikisiku tulumaks	436	436
Sotsiaalmaks	1 436	2 872
Töötuskindlustusmaksed	39	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 911	3 892

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Pikaajalised nõuded	119 759	130 000	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	119 759	130 000	

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 100 119	980 360	119 759	0
Intressinõuded	119 991	119 991	0	0
Kokku muud nõuded	1 220 110	1 100 351	119 759	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 209 015	1 079 015	130 000	0
Intressinõuded	72 349	72 349	0	0
Kokku muud nõuded	1 281 364	1 151 364	130 000	0

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustus	699 409	699 409	0	0
Lühiajalised laenud kokku	699 409	699 409	0	0
Laenukohustused kokku	699 409	699 409	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustus	33 500	33 500	0	0
Lühiajalised laenud kokku	33 500	33 500	0	0
Laenukohustused kokku	33 500	33 500	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	84	449	
Võlad töövõtjatele	0	4 350	
Maksuvõlad	1 911	3 892	5
Muud võlad	128 621	212 716	10
Kokku võlad ja ettemaksed	130 616	221 407	

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	21 026	21 026	0	0	
Muud võlad	107 595	107 595	0	0	
Kokku muud võlad	128 621	128 621	0	0	9

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	83 570	83 570	0	0	
Muud võlad	129 146	129 146	0	0	
Kokku muud võlad	212 716	212 716	0	0	9

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	13 050	52 200
Sotsiaalmaksud	4 347	17 388
Kokku tööjõukulud	17 397	69 588
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-268 679	-702 983	3
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-270 523	-552 758	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 844	-150 225	
Intressitulud	110 887	155 013	
Intressikulud	-11 353	-3 990	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-90	-568	
Muud finantstulud ja -kulud	37 548	3 903	
Kokku finantstulud ja -kulud	-131 687	-548 625	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 079	88 526	0	99 147
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
	2009	2008		
Arvestatud tasu	13 050	52 200		

Aruande digitaalallkirjad

Tulevikutehingute Osaühing (registrikood: 10401036) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU RAATMA	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 192 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-188 100
Kokku	2 004 467
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 004 467
Kokku	2 004 467
Aruandeaasta kahjum summas 188100 katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvel.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helju Raatma	44410072223		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53842574
E-posti aadress	tulteh@hotmail.ee