

Majandusaasta aruanne 2004

Lääne-Viru Maakohus
registriosakond
SISSE TULNUD nr. 24085
29.06.2005

TULEVIKUTEHINGUTE OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood 10401036
Aadress: Pikk 3a, Toila, Ida-Virumaa
Telefon: 5161620
Faks:
Elektronpost: tulteh@hotmail.ee
Põhitegevusala: Investeeringud
Tegevjuht: Ants Raatma

Sisukord

<u>Tegevusaruanne</u>	3
<u>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</u>	4
<u>Bilanss</u>	5
<u>Kasumiaruanne [skeem 2]</u>	6
<u>Rahavoogude aruanne</u>	7
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	8
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	9
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted</u>	9
<u>Lisa 1 Raha ja pangakontod</u>	11
<u>Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid</u>	11
<u>Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed</u>	11
<u>Lisa 4 Maksud</u>	11
<u>Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>	11
<u>Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded</u>	12
<u>Lisa 7 Völakohustused</u>	12
<u>Lisa 8 Viitvõlad</u>	12
<u>Lisa 9 Omakapital</u>	13
<u>Lisa 10 Müügitulu</u>	13
<u>Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega</u>	13
<u>Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek</u>	14
<u>Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele</u>	15



Tegevusaruanne

Tulevikutehingute OÜ alustas tegevust 1998. aastal investeerimistegevusele orienteeritud firma.

Investeerimisalane tegevus on jätkunud ka 2004. aastal, mil säilitati investeeringud end hästi õigustanud instrumentides nagu Eesti Telekom aktsiad, LHV Arbitrage võlakirjad ja Trigoni Kesk- ja Idaeuroopa Fondi osakud ning kinnisvara. Juurde on soetatud Trigoni Teise Laine fondi osakuid, mille arv oli aasta lõpuks tõusnud 1856-ni. 2004. aasta veebruaris soetati AS Fenninger poolt emiteeritud võlakiri, mille lunastamistähtaeg on 27. veebruar 2007. a. Tegemist on oodatavalt 20% aastatootlusega võlakirjaga. Sellest tootlusest laekub aastas 6% igakvartaalselt makstavate kupongiintresside näol. Kupongiintresside maksmine on toimunud graafikukohaselt ja võlakiri on ka Tallinna Börsil kõrgelt noteeritud.

Aktsiatelt on saadud dividendi 4000 krooni.

Kuna põhilised investeeringud nagu LHV Arbitrage võlakirjad, AS Fenningeri võlakiri ja kinnisvara kajastuvad aruandes soetusmaksumuses, siis lähtudes jooksvatest noteeringutest ja turuhindadest võib hinnata Tulevikutehingute OÜ seisuga ca 15% positiivsemaks võrreldes bilansis kajastatuga.

2005. aastal jätkub osatüingu tegevus väljakujunenud suundades. Kavas on suurendada investeeringuid LHV Global Opportunity võlakirjadesse, samuti vajadusel teha korrektiive Trigoni erinevatesse fondidesse paigutatud summades.

Väljaantud laenude osas on laenusaaajatega sõlmitud lepingud, mis välistavad nende aegumise peale 01. juulit 2005. a.

Tulevikutehingute OÜ-l on üks töötaja – juhataja – kellele on makstud aasta jooksul tasu 25833 krooni. Sellelt summalt kinnipeetud üksikisiku tulumaks ja sotsiaalmaks on ülekantud õigeaegselt ja võlgnevusteta.

Tulevikutehingute OÜ bilansimaht on 31.12.2004 seisuga 2 020 004 krooni ja 2004. a. majandusaasta kasum on 129 226 krooni.



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tulevikutehingute OÜ juhatuse 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.



Juhatuse liige
(Ants Raatma)

Toilas, 27. juunil 2005



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2004	31.12.2003
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	24 164	119 719
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	1 161 060	795 945
Nõuded ostjate vastu		405	405
Muud nõuded	6	540 717	602 052
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	30 704	66 912
Varud ja müügioteel varad		1 968	2 975
Käibevara kokku		1 759 018	1 588 008
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	70 000	70 000
Kinnisvarainvesteeringud		190 986	190 986
Põhivara kokku		260 986	260 986
VARAD KOKKU		2 020 004	1 848 994
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	259 600	193 600
Võlad tarnijatele		695	942
Maksuvõlad	4	5 536	3 907
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	266 659	260 532
Lühiajalised kohustused kokku		532 490	458 981
KOHUSTUSED KOKKU		532 490	458 981
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Ülekurss		1 282 856	1 282 856
Kohustuslik reservkapital		24 286	24 286
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 146	66 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)		129 226	-23 149
OMAKAPITAL KOKKU		1 487 514	1 390 013
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 020 004	1 848 994



Kasumiaruanne [skeem 2]
(kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Müügitulu	10	1 782	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-1 007	0
Brutokasum		775	0
Üldhalduskulud		-74 631	-80 046
Ärikasum (-kahjum)		-73 856	-80 046
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-32 756	-26 964
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		-326	0
Muud finantstulud ja -kulud		245 692	110 213
Finantstulud ja -kulud kokku		212 610	83 249
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		138 754	3 203
Tulumaks		-9 528	-26 352
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		129 226	-23 149



Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-73 856	-80 046
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		0	270
Varude muutus		1 007	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 805	9 438
Makstud intressid		-5 792	0
Makstud ettevõtte tulumaks		-16 514	-26 352
Kokku rahavood äritegevusest		-93 350	-96 690
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		-309 754	-265 164
Muude finantsinvesteeringute müük		102 050	223 032
Antud laenud		-105 000	-40 000
Antud laenude tagasimaksed		166 335	287 230
Saadud dividendid		4 000	0
Saadud intressid		120 164	58 551
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-22 205	263 649
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		67 000	0
Makstud dividendid		-47 000	-75 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		20 000	-75 000
Rahavood kokku		-95 555	91 959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	119 719	27 760
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-95 555	91 959
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	24 164	119 719



Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	40 000	5 424 000	16 864	-3 992 702	1 488 162
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	7 422	-7 422	0
Makstud dividendid	0	0	0	-75 000	-75 000
Eelmiste perioodide kahjumi katmine	0	-4 141 144	0	4 141 144	0
2003. a. kasum	0	0	0	-23 149	-23 149
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	1 282 856	24 286	42 871	1 390 013
Makstud dividendid	0	0	0	-31 725	-31 725
2004. a. kasum	0	0	0	129 226	129 226
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	1 282 856	24 286	140 372	1 487 514



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Tulevikutehingute OÜ 2004. 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 ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

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 laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.



Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisastiooni.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	66	66
Pangakontod	24 098	119 653
Raha ja pangakontod kokku	24 164	119 719

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	55 985	51 690
Võlakirjad	360 089	352 050
Fondiosakud	744 986	392 205
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglases väärtuses kokku	1 161 060	765 945

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Intressid	30 704	66 912
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	30 704	66 912

Lisa 4 Maksud

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuliik		
Ettevõtte tulumaks	2 108	2 108
Üksikisiku tulumaks	1 780	296
Sotsiaalmaks	1 636	1 426
Töötuskindlustusmaks	12	77
Kokku	5 536	3 907

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2004	31.12.2003
Muud pikaajalised nõuded (lisa 6)	70 000	70 000
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	70 000	70 000



Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			Intressi- määr
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2004	jooksul	jooksul	
Muud nõuded	610 717	540 717	70 000	8%
Kokku	610 717	540 717	70 000	

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			Intressi- määr
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2003	jooksul	jooksul	
Muud nõuded	672 052	602 052	70 000	8%
Kokku	672 052	602 052	70 000	

Lisa 7 Võlakohustused

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			Intressi- määr
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2004	jooksul	jooksul	
Võlakohustused	259 600	67 000	192 600	14%
Kokku	259 600	67 000	192 600	

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			Intressi- määr
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	
	31.12.2003	jooksul	jooksul	
Võlakohustused	193 600	0	193 600	14%
Kokku	193 600	0	193 600	

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	3 329	2 905
Dividendivõlad	45 525	60 800
Intressivõlad	197 046	170 082
Muud viitvõlad	20 759	26 745
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	266 659	260 532



Lisa 9 Omakapital

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2004 moodustas 140 372 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 106 683 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 33 689 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

2004. aasta müügitulu oli 1 782 krooni, 2003. aastal realisatsiooni ei toimunud.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Tulevikutehingute OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2004. aastal võeti Ants Raatmalt laenu 67 000 krooni.

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2004</u>
Omanikud	67 000
Lühiajalised kohustused kokku	67 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Jaotada Tulevikutehingute OÜ poolt 2004. a. majandusaastal saadud puhaskasumi summa 129 226 krooni järgnevalt:

1. 37 121 krooni ehk 28,7 % puhaskasumist kantakse eelmiste perioodide kahjumi katmiseks;
2. 70 000 krooni ehk 54,2% puhaskasumist kasutatakse dividendi maksmiseks;
3. 22 105 krooni ehk 17,1% puhaskasumist kasutatakse dividendimakselt tulumaksu tasumiseks.



Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Tulevikutehingute OÜ 2004. aasta majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27. juunil 2005. a.



Juhatuse liige
(Ants Raatma)



TULEVIKUTEHINGUTE OSAÜHINGU KOOSOLEKU PROTOKOLL

OSAÜHINGU ÄRIREGISTRI KOOD: 10401036

OSAÜHINGU ASUKOHT: Toila vald

KOOSOLEKU TOIMUMISE AEG: 27. juuni 2005.a.

KOOSOLEKU TOIMUMISE KOHT: Toila vald

KOOSOLEKU PÄEVAKORD:

1. 2004. a. majandusaasta aruande kinnitamine;
2. 2004. a. majandusaastal saadud kasumi jaotamine.

KOOSOLEKUL OSALEJAD:

Tulevikutehingute osaühingu osanike koosolekul osales osaühingu ainuosanik Ants Raatma, kellele kuulub 40 000 (neljakümne tuhande) krooni suuruse nimiväärtusega

Tulevikutehingute osaühingu osa. Seega oli osanike koosolek Äriseadustiku ja osaühingu põhikirja kohaselt pädev otsuseid vastu võtma.

Ainuosaniku poolt vastuvõetud otsused protokollis Helju Raatma.

VASTUVÕETUD OTSUSED:

Tulevikutehingute OÜ ainuosanik Ants Raatma võttis vastu järgnevad otsused:

1. 2004. aasta majandusaasta aruande kinnitamise otsus

27. juunil 2005 otsustas Tulevikutehingute OÜ ainuosanik Ants Raatma kinnitada käesolevale protokollile lisatud Tulevikutehingute OÜ 2004. a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, mille kohaselt Tulevikutehingute OÜ bilansimaht on 31.12.2004 seisuga 2 020 004 krooni ja 2004. majandusaasta kasum on 129226 krooni.

2. 2004. majandusaastal saadud kasumi jaotamise otsus

27. juunil 2005 otsustas Tulevikutehingute OÜ ainuosanik Ants Raatma jaotada Tulevikutehingute OÜ poolt 2004. A. majandusaastal saadud puhaskasumi summas 129 226 krooni järgnevalt:

1. 37 121 krooni ehk 28,7 % puhaskasumist kantakse eelmiste perioodide kahjumi katmiseks;
2. 70 000 krooni ehk 54,2% puhaskasumist kasutatakse dividendi maksmiseks;
3. 22 105 krooni ehk 17,1% puhaskasumist kasutatakse dividendimakselt tulumaksu tasumiseks.

Teises päevakorrapunkti otsuse vastuvõtmise järel oli koosoleku päevakord ammendatud ja koosolek lõpetati.

Käesolev 27.06.2005. a. osanike koosoleku protokoll koosneb järgmistest osadest:

1. Protokolli tekst, mis sisaldab osanike koosolekul vastu võetud otsuseid (ühel lehel)
2. Osanike koosolekul osalenud osanike nimekiri (ühel lehel)



Ants Raatma
Tulevikutehingute OÜ ainuosanik
Koosoleku juhataja



Helju Raatma
Koosoleku protokollija

Tulevikutehingute OÜ osanike nimekiri

Tulevikutehingute osühingul (registrikood: 10401036, asukoht: Toila vald) on 2004. aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga (27.06.2005) üks osanik - Ants Raatma, kellele kuuluva osa nimiväärtus on 40000 (nelikümmend tuhat) krooni.



27. juunil 2005. a.