

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Futurereservs

registrikood: 14078075

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 153

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 5109499

e-posti aadress: priit@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Intressikulud	9
Lisa 11 Intressitulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Futurereservs asutati 2016.aastal eesmärgiga investeerida erinevatesse start up projektidesse.

Esimese investeeringuna soetati 2016 majandusaastal 2,16% osalus Dermtest OÜ-s. 2018 aastal omandati osalus ettevõttes Martian Capital, mis omakorda omandas osaluse Moderan Solution OÜ-s.

Nimetatud ettevõtte tegeleb ärikinnisvara halduseks mõeldud ühtse platvormi arendamisega. Samuti teostati täiendav investeering ettevõttesse Mindshifted (Clipman), mis pakub on line kaupmeestele reklaamvideote tootmise platvormi. Samuti otustati lugeda ebaõnnestunuks investeering start up-i Deekit. Konverteeritud laen otsustati maha kanda.

Ettevõttes ei töötanud 2018.aastal ühtegi töötajat ning juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Osahingu netovara ei vasta seaduses toodud nõudele. Juhatus teeb ettepaneku katta kogu kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

2019.aastal jätkab juhatus investeerimisvõimaluste otsimist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85	184	2
Nõuded ja ettemaksud	25 337	45 467	3
Kokku käibevarad	25 422	45 651	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	0	4
Finantsinvesteeringud	40 320	20 000	6
Nõuded ja ettemaksud	18 830	0	3
Kokku põhivarad	61 150	20 000	
Kokku varad	86 572	65 651	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	8 135	3 423	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 135	3 423	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	111 525	61 125	
Kokku pikaajalised kohustised	111 525	61 125	
Kokku kohustised	119 660	64 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 397	-191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 191	-1 206	
Kokku omakapital	-33 088	1 103	
Kokku kohustised ja omakapital	86 572	65 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-299	-214	9
Ärikasum (kahjum)	-299	-214	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-31 059	0	
Intressitulud	1 880	1 775	10
Intressikulud	-4 713	-2 767	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 191	-1 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 191	-1 206	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Futurereservs (edaspidi ka "Ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasest väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtte printsiipi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Futurereservs OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ja muud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Futurereservs OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle).

Õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja raha ekvivalente kajastatakse õiglasest väärtuses. Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühija pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütarettevõtetes) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisades) on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütarvõi sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid hinnatakse lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest, iga nõuet vaadatakse ja hinnatakse eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontol	85	184
Kokku raha	85	184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	44 167	25 337	18 830	0
Laenu nõuded	43 200	25 000	18 200	0
Intressinõuded	967	337	630	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 167	25 337	18 830	0
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	45 467	45 467	0	0
Laenu nõuded	43 125	43 125	0	0
Intressinõuded	2 342	2 342	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 467	45 467	0	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 000	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14474606	Martian Capital OÜ	Eesti	Investeeringud väärtpaberitesse	0	80

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Martian Capital OÜ	80	20.04.2018	2 000

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	20 000	20 000
31.12.2017	20 000	20 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	20 000	20 000
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	20 000	20 000
Soetamine	20 320	20 320
31.12.2018	40 320	40 320
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	40 320	40 320

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	8 135	8 135	0	0
Intressivõlad	8 135	8 135	0	0
Kokku võlad ja ettemaksud	8 135	8 135	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	3 423	3 423	0	0
Intressivõlad	3 423	3 423	0	0
Kokku võlad ja ettemaksud	3 423	3 423	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Raamatupidamise teenus	-36	-144
Panga teenustasud	-73	-70
Riigilõiv	-190	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-299	-214

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-4 713	-2 767
Kokku intressikulud	-4 713	-2 767

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	1 880	1 775
Kokku intressitulud	1 880	1 775

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	KJ Trading OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	Kaamos Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	119 660	0	64 548

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
KJ Trading OÜ	40 300	5%	EUR	01.01.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
UP Varahaldus	10 100	5%	EUR	01.01.2021

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
KJ Trading OÜ	14 900	5%	EUR	01.01.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
UP Varahaldus	3 665	5%	EUR	01.01.2021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

OÜ Futurereservs (registrikood: 14078075) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	18.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 191
Kokku	-35 588
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-35 588
Kokku	-35 588

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Up Varahalduse OÜ	11051124	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
KJ Trading OÜ	11726504	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109499
E-posti aadress	priit@kaamos.ee