

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2012**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2012**

ärinimi: **OÜ TULEVIKUINVESTEERINGUD**

registrikood: **11229266**

alevik: Misso alevik

vald: Misso vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65001

telefon: +372 5299828

e-posti aadress: aigar.paas@mail.ee

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Tulevikuinvesteeringud tegutseb alates 2005 aastast

OÜ Tulevikuinvesteeringud tegutses majandusaastal põhiliselt metsa ülestöötamise ja finantsinvesteeringutega.

Tööjõudu ei palgatud ja töötasu 2011 ja 2012. aastal ei makstud.

Majandustegevuseks vajalikud teenused osteti sisse.

Aigar Paas

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 885	10	2
Finantsinvesteeringud	21 524	15 618	3
Nõuded ja ettemaksed	0	1 753	
Kokku käibevara	25 409	17 381	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 307	28 515	4
Kokku põhivara	28 307	28 515	
Kokku varad	53 716	45 896	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	30	5
Kokku lühiajalised kohustused	0	30	
Kokku kohustused	0	30	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	7
Kohustuslik reservkapital	243	243	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 337	24 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 850	-2 811	
Kokku omakapital	53 716	45 866	
Kokku kohustused ja omakapital	53 716	45 896	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	12 799	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 800	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 449	-563	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-209	-104	4
Ärikasum (kahjum)	7 341	-667	
Finantstulud ja -kulud	509	-2 144	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 850	-2 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 850	-2 811	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 341	-667	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	209	104	4
Kokku korrigeerimised	209	104	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 752	-1 752	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30	0	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 275	-2 315	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 044	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 411	
Antud laenud	-8 450	-22 040	13
Antud laenude tagasimaksed	3 050	10 730	
Laekunud intressid	0	306	
Laekunud dividendid	0	80	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-67	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 400	-9 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	30	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	30	
Kokku rahavood	3 875	-11 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	11 919	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 875	-11 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 885	10	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 286	243	24 148	48 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 811	-2 811
31.12.2011	24 286	243	21 337	45 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 850	7 850
31.12.2012	24 286	243	29 187	53 716

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulevikuinvesteeringud OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduses ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Tulevikuinvesteeringud OÜ põhivara moodustavad enamuses hoonestamata kinnistud, millele ei rakendata amortisatsiooni arvestust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need

on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Käesoleva aruande mõistes on seotud isikuteks Tulevikuinvesteeringud OÜ juhatuse liikmed; eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed; nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi (de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 885	10
Kokku raha	3 885	10

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2010	4 874	4 308	9 182	
Soetamine		22 040	22 040	13
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 411	-11 033	-13 444	13
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 463	303	-2 160	13
31.12.2011	0	15 618	15 618	13
Soetamine		8 450	8 450	13
Müük müügihinnas või lunastamine		-3 050	-3 050	13
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		506	506	13
31.12.2012		21 524	21 524	13

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	27 576			27 576
Jääkmaksumus	27 576			27 576
Ostud ja parendused		1 043	1 043	1 043
Amortisatsioonikulu		-104	-104	-104
31.12.2011				
Soetusmaksumus	27 576	1 043	1 043	28 619
Akumuleeritud kulum		-104	-104	-104
Jääkmaksumus	27 576	939	939	28 515
Amortisatsioonikulu		-209	-209	-209
Muud muutused		1	1	1
31.12.2012				
Soetusmaksumus	27 576	1 044	1 044	28 620
Akumuleeritud kulum		-313	-313	-313
Jääkmaksumus	27 576	731	731	28 307

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikugaseotud isikult	30	30			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	30	30					
Laenukohustused kokku	30	30					

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	23 058	16 856
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 129	4 481
Kokku tingimuslikud kohustused	29 187	21 337

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	24 286	24 286
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	12 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 799
Kokku müügitulu	12 799
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Metsamaterjali müük	12 799
Kokku müügitulu	12 799

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 800
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 800

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maamaks	-98	-77
Väikevahendid	-1 348	0
Muud	-3	-486
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 449	-563

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötasu Tulevikuinvesteeringud OÜ 2011 ja 2012 aastal makstud ei ole. Majandustegevuse teenused osteti sisse.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	509	306
Muud finantstulud ja -kulud	0	-67
Kokku finantstulud ja -kulud	509	239

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 524	15 618

2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	506	8 450	3 050

2011	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	303	22 040	11 033

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

OÜ TULEVIKUINVESTEERINGUD (registrikood: 11229266) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR PAAS	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 850
Kokku	29 187
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 187
Kokku	29 187

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 850
Kokku	29 187
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 187
Kokku	29 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	11574	90.43%	Jah
Küttepude tootmine	02202	1225	9.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aigar Paas	37007196516	Misso alevik, Misso vald, Võru maakond, Eesti	380000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5299828
E-posti aadress	aigar.paas@mail.ee