

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: **OÜ TULEVIKUINVESTEERINGUD**

registrikood: 11229266

alevik: Misso alevik

vald: Misso vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 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 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Tulevikuinvesteeringud tegutseb alates 2005 aastast

OÜ Tulevikuinvesteeringud tegutses majandusaastal põhiliselt metsa ülestöötamise ja finantsinvesteeringutega.

Majandusaastal müügitulu ei olnud, tööjõudu ei palgatud ja ei makstud.

Tulu saadi finantsinvesteeringutest.

Aigar Paas

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17	3 885	2
Finantsinvesteeringud	24 338	21 524	3, 11
Kokku käibevara	24 355	25 409	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 257	28 307	4
Kokku põhivara	29 257	28 307	
Kokku varad	53 612	53 716	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 285	24 285	6
Kohustuslik reservkapital	243	243	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 188	21 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104	7 850	
Kokku omakapital	53 612	53 716	
Kokku kohustused ja omakapital	53 612	53 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	12 799	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 800	8
Mitmesugused tegevuskulud	-131	-1 449	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-387	-209	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-518	7 341	
Muud finantstulud ja -kulud	414	509	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-104	7 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104	7 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-518	7 341
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	387	209
Kokku korrigeerimised	387	209
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 752
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-30
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	-131	9 275
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 337	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 999	0
Antud laenud	-7 400	-8 450
Antud laenude tagasimaksed	5 000	3 050
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 999	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 737	-5 400
Kokku rahavood	-3 868	3 875
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 885	10
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 868	3 875
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17	3 885

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	24 286	243	21 337	45 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 850	7 850
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2012	24 285	243	29 188	53 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-104	-104
31.12.2013	24 285	243	29 084	53 612

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
Inventar	5

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksete 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.

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 pere liikmed; nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arveldusarve pangas	17	3 885
Kokku raha	17	3 885

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	15 618	15 618
Soetamine	8 450	8 450
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 050	-3 050
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	506	506
31.12.2012	21 524	21 524
Soetamine	7 400	7 400
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 000	-5 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	414	414
31.12.2013	24 338	24 338

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	27 576	1 043	28 619
Akumuleeritud kulum		-104	-104
Jääkmaksumus	27 576	939	28 515
Amortisatsioonikulu		-209	-209
Muud muutused		1	1
31.12.2012			
Soetusmaksumus	27 576	1 044	28 620
Akumuleeritud kulum		-313	-313
Jääkmaksumus	27 576	731	28 307
Ostud ja parendused		1 337	1 337
Muud ostud ja parendused		1 337	1 337
Amortisatsioonikulu		-387	-387
31.12.2013			
Soetusmaksumus	27 576	2 381	29 957
Akumuleeritud kulum		-700	-700
Jääkmaksumus	27 576	1 681	29 257

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 976	23 058
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 108	6 129
Kokku tingimuslikud kohustused	29 084	29 187

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	24 285	24 285
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast, nimiväärtusega 24285 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	12 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	12 799
Kokku müügitulu	0	12 799
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük	0	12 799
Kokku müügitulu	0	12 799

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-3 800
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 800

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Maamaks	-111	-98
Väikevahendid	0	-1 348
Muud	-20	-3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-131	-1 449

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 338	21 524

2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	414	7 400	5 000
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ TULEVIKUINVESTEERINGUD (registrikood: 11229266) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR PAAS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104
Kokku	29 084
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 084
Kokku	29 084

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104
Kokku	29 084

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