

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.05.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Future Assets OÜ

registrikood: 14044892

tänava/talu nimi, Suurekivi tee 27
maja ja korteri number:

küla: Valingu küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76615

telefon: +372 5215830

e-posti aadress: jano.jarvelaid@eesti.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 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Future Assets OÜ loodi 2016.a. maikuus eesmärgiga tegeleda kinnisvara välja rentimisega.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal.

Lisaks teenis ettevõtte tulu IT-alasest tegevusest ja raha paigutamisest finantsinvesteeringutesse.

Aruandeaastal ettevõtteel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele tehtud töö eest tasu ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016
Puhaskasumimarginaal	1,03
Maksevõime kattekordaja	0,40
Likviidsuse kordaja	0,40
ROE	72,93
ROA	24,73
Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud	
Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused	
Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused	
ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100	
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Future Assets OÜ järgmise aasta eesmärk on jätkata põhitegevusalal ja tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	06.05.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 724	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	485	0	
Kokku käibevarad	7 209	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 025	0	
Kokku põhivarad	20 025	0	
Kokku varad	27 234	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 000	0	
Kokku kohustised	18 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 734	0	
Kokku omakapital	9 234	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	27 234	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.05.2016 - 31.12.2016	06.05.2016 - 06.05.2016	Lisa nr
Müügitulu	6 555		4
Mitmesugused tegevuskulud	-701		
Ärikasum (kahjum)	5 854	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	880		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 734		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 734		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.05.2016 - 31.12.2016	06.05.2016 - 06.05.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 854	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-485	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 369	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 145	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 145	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 000	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 000	0	
Kokku rahavood	4 224	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 224	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 724	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.05.2016	2 500		2 500
06.05.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 734	6 734
31.12.2016	2 500	6 734	9 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Future Assets OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Future Assets OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	5 387
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 347
Kokku tingimuslikud kohustised	6 734

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada bilansipäeva seisuga jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	06.05.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	06.05.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	6 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 555
Kokku müügitulu	6 555
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Üüritulu	300
IT alased teenused	6 255
Kokku müügitulu	6 555

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeaastal ettevõtetel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000

06.05.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	18 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Future Assets OÜ (registrikood: 14044892) 06.05.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANO JÄRVELAID	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 734
Kokku	6 734
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 734
Kokku	6 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	6255	95.42%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	300	4.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jano Järvelaid	38202030426	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5215830
E-posti aadress	jano.jarvelaid@eesti.ee