

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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:

	2017
Puhaskasumimarginaal	0,38
Maksevõime kattekordaja	1,58
Likviidsuse kordaja	1,58
ROE	40,74
ROA	31,06
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 säilitada saavutatud kasumlikkus..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	792	6 724	
Nõuded ja ettemaksed	6 882	485	
Kokku käibevarad	7 674	7 209	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	12 757	20 025	
Kokku põhivarad	12 757	20 025	
Kokku varad	20 431	27 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	18 000	
Võlad ja ettemaksed	851	0	
Kokku lühiajalised kohustised	4 851	18 000	
Kokku kohustised	4 851	18 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 734	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 346	6 734	
Kokku omakapital	15 580	9 234	
Kokku kohustised ja omakapital	20 431	27 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	06.05.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	16 889	6 555	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 103	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 719	-701	
Ärikasum (kahjum)	4 067	5 854	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 279	880	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 346	6 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 346	6 734	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	06.05.2016 - 31.12.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 067	5 854
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 685	-485
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	850	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 232	5 369
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 079	-19 145
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	17 693	0
Antud laenud	-3 711	0
Laekunud intressid	1 502	0
Laekunud dividendid	431	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 836	-19 145
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	18 000
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 000	18 000
Kokku rahavood	-5 932	4 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 724	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 932	4 224
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	792	6 724

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.05.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 734	6 734
31.12.2016	2 500	6 734	9 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 346	6 346
31.12.2017	2 500	13 080	15 580

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 maksamisele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 464	5 387
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 616	1 347
Kokku tingimuslikud kohustised	13 080	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)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2017	06.05.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 889	6 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 889	6 555
Kokku müügitulu	16 889	6 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	3 300	300
IT alased teenused	13 589	6 255
Kokku müügitulu	16 889	6 555

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeaastal ettevõtetel töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 022	18 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	1 000	15 000

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: 30.06.2018

Future Assets OÜ (registrikood: 14044892) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANO JÄRVELAID	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 346
Kokku	13 080

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 346
Kokku	13 080

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	13589	80.46%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3300	19.54%	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