

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Futurma OÜ

registrikood: 14090509

tänava/talu nimi, Staapli tn 4-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10415

telefon: +372 53631144

e-posti aadress: esooru@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Intressikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati eesmärgiga hallata erinevaid investeeringuid suure potentsiaaliga ettevõtetesse infotehnoloogia valdkonnas

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	45
Nõuded ja ettemaksed	116 207	176 183
Varud	72	0
Kokku käibevarad	116 279	176 228
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	7 500
Finantsinvesteeringud	25 000	25 000
Nõuded ja ettemaksed	516	516
Materiaalsed põhivarad	37 415	0
Kokku põhivarad	70 431	33 016
Kokku varad	186 710	209 244
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 451	0
Võlad ja ettemaksed	1 423	94
Kokku lühiajalised kohustised	5 874	94
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	55 054	27 858
Võlad ja ettemaksed	986	669
Kokku pikaajalised kohustised	56 040	28 527
Kokku kohustised	61 914	28 621
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 940	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 356	178 103
Kokku omakapital	124 796	180 623
Kokku kohustised ja omakapital	186 710	209 244

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	9 530	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 897	-358
Tööjõukulud	-6 786	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 409	0
Muud ärikulud	-73	0
Ärikasum (kahjum)	-1 635	-358
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	122 975	179 472
Intressitulud	4	16
Intressikulud	-988	-1 027
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 356	178 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 356	178 103

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	8 506	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 946	-264
Väljamaksed töötajatele	-3 551	0
Makstud intressid	-102	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-137	0
Muud rahavood äritegevusest	-2 249	0
Kokku rahavood äritegevusest	-479	-264
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 148	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Antud laenud	-630	-500
Laekunud dividendid	122 975	179 472
Kokku rahavood investeerimistegevusest	121 197	176 472
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	25 358
Saadud laenude tagasimaksed	-1 130	-25 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 472	0
Makstud intressid	-569	-358
Makstud dividendid	-113 592	-176 183
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-120 763	-176 183
Kokku rahavood	-45	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45	20
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	45

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	8 567	11 067
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 500	8 567	11 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)		178 103	178 103
Väljakuulutatud dividendid		-8 547	-8 547
31.12.2017	2 500	178 123	180 623
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 500	178 123	180 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)		120 356	120 356
Väljakuulutatud dividendid		-176 183	-176 183
31.12.2018	2 500	122 296	124 796

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases

väärtuses);

Õiglasest väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja

teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Kapitaliosaluse meetod Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega tütar-ettevõtte omakapitalis toimunud muutustes. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar-ettevõtte kahjumis ületab tütar-ettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar-ettevõtte kohustisi, kajastatakse bilansis vastavat kohustist.

Igal aruandepäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,

ehitised ja rajatised 3-15%,

masinad ja seadmed 8-20%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

arenguväljaminekud 20%,

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,

firmaväärtus 25%.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis

ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Futurma OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Futurma OÜ-le tütarettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 930	2 930	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Muud nõuded	1 150	634	516
Laenu nõuded	1 130	630	500
Intressinõuded	20	4	16
Muud nõuded ja ettemaksed	112 642	112 642	
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 723	116 207	516
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	516		516
Laenu nõuded	500		500
Intressinõuded	16		16
Muud nõuded ja ettemaksed	176 183	176 183	
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 699	176 183	516

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		423
Üksikisiku tulumaks		250
Erisoodustuse tulumaks		69
Sotsiaalmaks		534
Kohustuslik kogumispension		26
Ettemaksukonto jääk	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 302

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	38 824	38 824	38 824
Muud ostud ja parendused	38 824	38 824	38 824
Amortisatsioonikulu	-1 409	-1 409	-1 409
31.12.2018			
Soetusmaksumus	38 824	38 824	38 824
Akumuleeritud kulum	-1 409	-1 409	-1 409
Jääkmaksumus	37 415	37 415	37 415

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	31 777	4 451	27 326

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	38 824	0

Kokku	38 824	0
-------	--------	---

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	31 777	4 451	27 326	
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	27 728		27 728	
Laenukohustised kokku	59 505	4 451	55 054	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	27 858		27 858	
Laenukohustised kokku	27 858		27 858	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	324	324	
Võlad töövõtjatele	1 276	1 276	
Maksuvõlad	1 302	1 302	
Muud võlad	-493	-1 479	986
Intressivõlad	986		986
Dividendivõlad	-1 900	-1 900	
Muud viitvõlad	421	421	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 409	1 423	986
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	94	94	
Muud võlad	669		669
Intressivõlad	669		669
Kokku võlad ja ettemaksed	763	94	669

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500 €		

2500 €

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 530	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 530	0
Kokku müügitulu	9 530	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane nõustamine	9 530	0
Kokku müügitulu	9 530	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	307	74
Muud	2 590	284
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 897	358

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 102	0
Sotsiaalmaksud	1 684	0
Kokku tööjõukulud	6 786	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	886	1 027
Intressikulu kapitalirendilt	102	0
Kokku intressikulud	988	1 027

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	3 876	28 714	516	28 527
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	113 592		176 183	

Ostud ja müügid

	2018
	Müügid
Tütarettevõttjad	11 437

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 102	0

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Futurma OÜ (registrikood: 14090509) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	01.07.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	
ERGO SÕÖRU	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 356
Kokku	122 296
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	122 296
Kokku	122 296

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9530	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergo Sõõru	39102242710	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53631144
E-posti aadress	esooru@gmail.com