

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Futurereservs

registrikood: 14078075

tänavatalu nimi, Veskiposti 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 5145505

e-posti aadress: Mait.Mengel@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Intressikulud	10
Lisa 13 Intressitulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Futurereservs asutati 2016.aastal eesmärgiga investeerida erinevatesse start up projektidesse.

Esimese investeeringuna soetati 2016 majandusaastal 2,16% osalus Dermtest OÜ-s. 2018 aastal omandati osalus ettevõttes Martian Capital, mis omakorda omandas osaluse Moderan Solution OÜ-s.

Nimetatud ettevõtte tegeleb ärikinnisvara halduseks mõeldud ühtse platvormi arendamisega.

Ettevõttes ei töötanud 2020.aastal ühtegi töötajat ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Osahingu netovara ei vasta seaduses toodud nõudele. Juhatuse teeb ettepaneku katta kogu kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

2021.aastal jätkab juhatuse investeerimisvõimaluste otsimist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124	260	2
Kokku käibevarad	124	260	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	2 000	4
Finantsinvesteeringud	25 031	65 795	6
Nõuded ja ettemaksed	226 543	140 561	3
Kokku põhivarad	253 574	208 356	
Kokku varad	253 698	208 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 273	15 781	8
Kokku lühiajalised kohustised	28 273	15 781	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	258 434	230 754	7
Kokku pikaajalised kohustised	258 434	230 754	
Kokku kohustised	286 707	246 535	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	50 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 419	-35 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 090	-4 831	
Kokku omakapital	-33 009	-37 919	
Kokku kohustised ja omakapital	253 698	208 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-235	-325	10
Ärikasum (kahjum)	-235	-325	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-40 765	0	
Intressitulud	8 402	3 140	13
Intressikulud	-12 492	-7 646	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 090	-4 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 090	-4 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Futurereservs (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtte printsiipi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Futurereservs OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ja muud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Futurereservs OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja raha ekvivalente kajastatakse õiglases väärtuses. Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühija pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütarettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisades) on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütarvõi sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid hinnatakse lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest, iga nõuet vaadatakse ja hinnatakse eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arvelduskontol	124	260
Kokku raha	124	260

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	226 543	0	226 543	0
Laenunõuded	214 509	0	214 509	0
Intressinõuded	12 034	0	12 034	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 543	0	226 543	0
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	140 561	0	140 561	0
Laenunõuded	136 929	0	136 929	0
Intressinõuded	3 632	0	3 632	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 561	0	140 561	0

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 000	2 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	2 000

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14474606	Martian Capital OÜ	Eesti	Investeeringud väärtpaberitesse	80	80

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	40 320	40 320
Soetamine	25 475	25 475
31.12.2019	65 795	65 795
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	65 795	65 795
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	65 795	65 795
Muud	-40 764	-40 764
31.12.2020	25 031	25 031
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	25 031	25 031

Real "Muud" on kajastatud osaluse allahindlus.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaenud	258 434	0	258 434	0	5%	EUR	01.01.2023
Pikaajalised laenud kokku	258 434	0	258 434	0			
Laenukohustised kokku	258 434	0	258 434	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaenud	230 754	0	230 754	0	5%	EUR	01.01.2021
Pikaajalised laenud kokku	230 754	0	230 754	0			
Laenukohustised kokku	230 754	0	230 754	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	28 273	28 273	0	0
Intressivõlad	28 273	28 273	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 273	28 273		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	15 781	15 781	0	0
Intressivõlad	15 781	15 781	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 781	15 781	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Raamatupidamise teenus	-144	-252
Panga teenustasud	-73	-73
Riigilõiv	-18	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-235	-325

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2020.aastal ega 2019.aastal palgafond puudus.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-12 492	-7 646
Kokku intressikulud	-12 492	-7 646

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	8 402	3 140
Kokku intressitulud	8 402	3 140

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KJ Trading OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kaamos Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	269 603	0	197 376
Tütarettevõtjad	226 543	0	140 561	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	67 105	0	49 160

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
KJ Trading OÜ	0	62 224	5%	EUR	01.01.2023
Tütarettevõtjad					
Martian Capital OÜ	77 580	0	5%	EUR	01.01.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
UP Varahaldus OÜ	0	15 456	5%	EUR	01.01.2023

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
KJ Trading OÜ	0	95 483	5%	EUR	01.01.2021
Tütarettevõtjad					
Martian Capital OÜ	118 729	0	5%	EUR	01.01.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
UP Varahaldus OÜ	0	23 746	5%	EUR	01.01.2021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

OÜ Futurereservs (registrikood: 14078075) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT UUSTULND	Juhatuse liige	15.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 090
Kokku	-85 509
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-85 509
Kokku	-85 509

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Up Varahalduse OÜ	11051124	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
KJ Trading OÜ	11726504	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109499
E-posti aadress	priit.uustulnd@kaamos.ee