

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Futurereservs

registrikood: 14078075

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 153

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 5109499

e-posti aadress: info@kaamos.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Futurereservs asutati 2016. aastal eesmärgiga investeerida erinevatesse startup projektidesse.

Esimene investeerig tehti 2016. aastal ning omandati osalus tarkvara arendavas ettevõttes Dermtest OÜ. 2018. aastal omandati osalus ettevõttes Martian Capital OÜ, mis omakorda omandas osaluse Moderan Solution OÜ-s.

Nimetatud ettevõtte tegeleb ärikinnisvara halduseks mõeldud ühtse platvormi arendamisega.

Ettevõttes ei töötanud 2021. ja 2022. aastal ühtegi töötajat ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2022. aastal otsis juhatas investeerimisvõimalusi uutesse projektidesse. Sama tegevus jätkub ka 2023. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	492	208	
Kokku käibevarad	492	208	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	2 000	3, 4
Finantsinvesteeringud	81 031	25 031	5
Nõuded ja ettemaksed	172 283	237 721	2
Kokku põhivarad	255 314	264 752	
Kokku varad	255 806	264 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	207 335	209 034	6
Võlad ja ettemaksed	34 696	41 104	7
Kokku pikaajalised kohustised	242 031	250 138	
Kokku kohustised	242 031	250 138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-87 678	-85 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 047	-2 169	
Kokku omakapital	13 775	14 822	
Kokku kohustised ja omakapital	255 806	264 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-217	-217	9
Ärikasum (kahjum)	-217	-217	
Muud finantstulud ja -kulud	-830	-1 952	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 047	-2 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 047	-2 169	

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.

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 lühi- ja 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 laekuvus 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. Aktsiaid 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 bilansis 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 tütar- või 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 vähendamisenä. 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 kulusi. 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 õiglasel väärtusel (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.

Vastavalt ettevõtte põhikirjale võib ettevõtte osanike koosoleku otsusega kahjumi katmiseks moodustada täiendavaid muid reserve summas kuni 3 000 000 eurot. Sissemaksete teostamine nimetatud muudesse reservidesse saab toimuda ainult osanike poolt osuühingule antud laenude ja nendelt arvestatud intresside arvelt, milleks on vajalik laenuandjast osanike nõusolek. Väljamaksete tegemine nimetatud muudest reservidest saab toimuda vaid juhul, kui osuühingul on kinnitatud aastabilansi alusel vaba omakapitali.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	158 809	0	0	158 809	12
Muud nõuded	13 474	0	0	13 474	
Intressinõuded	13 474	0	0	13 474	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 283	0	0	172 283	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	214 809	0	214 809	0	12
Muud nõuded	22 912	0	22 912	0	
Intressinõuded	22 912	0	22 912	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 721	0	237 721	0	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 000	2 000	4
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 000	2 000	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14474606	Martian Capital OÜ	Eesti	Investeeringud väärtpaperitesse	80	80

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2020	25 031	25 031	
31.12.2021	25 031	25 031	
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	25 031	0	25 031
Muud	0	56 000	56 000
31.12.2022	25 031	56 000	81 031

Lahtris muud on kajastatud pikaajalise laenu nõuet, mis on vastavalt põhikirjale tütarettevõtjas kantud reservi.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	165 868	0	0	165 868	5%	EUR	31.12.2031	12
Laen olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt	41 467	0	0	41 467	5%	EUR	31.12.2031	12
Pikaajalised laenud kokku	207 335	0	0	207 335				
Laenukohustised kokku	207 335	0	0	207 335				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõtjalt	167 567	0	167 567	0	5%	EUR	01.01.2023	12
Laen olulise osalusega juriidilisest isikust omanikelt	41 467	0	41 467	0	5%	EUR	01.01.2023	12
Pikaajalised laenud kokku	209 034	0	209 034	0				
Laenukohustised kokku	209 034	0	209 034	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	34 696	0	0	34 696	
Intressivõlad	34 696	0	0	34 696	12
Kokku võlad ja ettemaksed	34 696	0	0	34 696	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	41 104	0	41 104	0	
Intressivõlad	41 104	0	41 104	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	41 104	0	41 104	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital jaguneb kaheks osaks nimiväärtustega 2 000 ja 500 eurot.		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Raamatupidamise teenus	-144	-144
Panga teenustasud	-73	-73
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-217	-217

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2021. aastal tööjõukulud puudusid.
2022. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulud antud laenudelt	9 762	10 878	12
Intressikulud saadud laenudelt	-10 592	-12 830	12
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-830	-1 952	

Lisa 12 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

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	172 283	237 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	172 283	237 721
Laenukohustised		
Emaettevõtja	165 868	167 567
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 467	41 467
Kokku laenukohustised	207 335	209 034
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	27 748	32 858
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 948	8 246
Kokku võlad ja ettemaksed	34 696	41 104

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	214 509	300	0	214 809	10 878
Kokku antud laenud	214 509	300	0	214 809	10 878

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	214 809	0	0	158 809	9 762
Kokku antud laenud	214 809	0	0	158 809	9 762

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	206 967	600	0	167 567	10 222
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 467	0	0	41 467	2 608
Kokku laenukohustised	258 434	600	0	209 034	12 830

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	167 567	0	1 699	165 868	8 490
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 467	0	0	41 467	2 102
Kokku laenukohustised	209 034	0	1 699	207 335	10 592

2022. aastal kanti tütarettevõtjale antud laenust 56 000 eurot investeringuteks (vt. lisa 5). Saadud laenude arvelt on moodustatud reserv summas 100 000 eurot (sellest 2021 aastal summas 50 000 eurot).

Täiendav informatsioon seotud osapoolte vahelistest laenuõuetest ja -kohustistest on avalikustatud lisades 2, 5, 6 ja 7.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2021. ja 2022. aastal tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2023

OÜ Futurereservs (registrikood: 14078075) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT UUSTULND	Juhatuse liige	28.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-87 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 047
Kokku	-88 725

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