

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: **ÕÜ TULEVIKUINVESTEERINGUD**

registrikood: **11229266**

tänav/talu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Misso alevik

vald: Misso vald

postisihtnumber: 65001

maakond: Võru maakond

telefon: 5299 828

faks:

e-posti aadress: aigar.paas@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Tulevikuinvesteeringud on asustatud 2005. aastal.

OÜ Tulevikuinvesteeringud tegutses majandusaastal metsavarumise ja finantsinvesteeringutega.

Tööjõudu ei palganud ja töötasu 2009 ja 2010.aastal ei makstud.

Majandustegevuseks vajalikud teenused osteti sisse.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	22	49
Tulu kasv	-55,5%	
Puhaskasum (tuh kr)	311	55
Kasumi kasv	465%	242%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		79,2
ROA	40,8%	12,2%
ROE	40,8%	12,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2010} - \text{müügitulu 2009}) / \text{müügitulu 2009} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2010} - \text{puhaskasum 2009}) / \text{puhaskasum 2009} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Aigar Paas

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	186 484	8 374	2
Finantsinvesteeringud	143 673	21 578	3
Nõuded ja ettemaksed		49 280	4
Kokku käibevara	330 157	79 232	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	431 472	372 780	5
Kokku põhivara	431 472	372 780	
Kokku varad	761 629	452 012	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		1 000	6
Kokku lühiajalised kohustused		1 000	
Kokku kohustused		1 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	380 000	380 000	7
Kohustuslik reservkapital	3 800	3 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 212	12 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 617	54 960	
Kokku omakapital	761 629	451 012	
Kokku kohustused ja omakapital	761 629	452 012	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	21 929	49 279	8
Muud äritulud	276 431		9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 400		10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 486	-1 885	11
Muud ärikulud	-1 834		13
Ärikasum (-kahjum)	268 640	47 394	
Finantstulud ja -kulud	41 977	7 566	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	310 617	54 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 617	54 960	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	268 640	47 394	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-276 431		9
Kokku korrigeerimised	-276 431		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 279	-49 279	
Kokku rahavood äritegevusest	41 488	-1 885	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-250 000		5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	467 739		5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-27 695		3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 020		3
Antud laenud	-64 000		3
Laekunud intressid	38	331	14
Laekunud dividendid	770	2 694	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 250	-1 783	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	137 622	1 242	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	1 000	
Kokku rahavood	178 110	357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 374	8 017	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	178 110	357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 484	8 374	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	380 000		16 052	396 052
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			54 960	54 960
Muutused reservides		3 800	-3 800	
31.12.2009	380 000	3 800	67 212	451 012
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			310 617	310 617
31.12.2010	380 000	3 800	377 829	761 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulevikuinvesteeringud OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Tulevikuinvesteeringud OÜ majandusaasta aruanne on koostatud eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti hea raamatupidamistava kohaselt eelmise perioodi algsaldosid mõjutava arvestuspõhimõtete tagasiulatuval muutmisel, bilansis kajastatava informatsiooni esitusviisi muutmisel või eelmise perioodi algsaldosid mõjutava olulise vea tagasiulatuval korrigeerimisel esitatakse lisaks eelmise perioodi lõppbilansile ka eelmise perioodi algbilanss, lähtudes uutest arvestuspõhimõtetest, uuest esitusviisist või korrigeeritud andmetest.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäna., Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Tulevikuinvesteeringud OÜ põhivara moodustavad hoonestamata kinnistud, millele ei rakendata amortisatsiooni arvestust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

juhatuse liikmeid;

eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;

nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi (de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	186 484	874
Tähtajalised hoiused		7 500
Kokku raha	186 484	8 374

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2008	15 255		15 255
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 323		6 323
31.12.2009	21 578		21 578
Soetamine	27 695	64 000	91 695
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 020		-13 020
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	40 011	3 409	43 420
31.12.2010	76 264	67 409	143 673

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu		49 280
Ostjatelt laekumata arved		49 280
Kokku Nõuded ja ettemaksed		49 280

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	372 780	372 780
Jääkmaksumus	372 780	372 780
31.12.2009		
Soetusmaksumus	372 780	372 780
Jääkmaksumus	372 780	372 780
Ostud ja parendused	250 000	250 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	250 000	250 000
Müügid	-191 308	-191 308
31.12.2010		
Soetusmaksumus	431 472	431 472
Jääkmaksumus	431 472	431 472

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Maa	467 739	
Kokku	467 739	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõtte omanikult	1 000	1 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Laenukohustused kokku	1 000	1 000		

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	380 000	380 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 929	49 279
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	21 929	49 279
Kokku müügitulu	21 929	49 279
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Metsamaterjali müük	21 929	49 279
Kokku müügitulu	21 929	49 279

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	276 431
Kokku muud äritulud	276 431

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-26 400
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 400

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Maamaks	-1 398	-1 878
Muud	-88	-7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 486	-1 885

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

Tulevikuinvesteeringud OÜ ei ole 2009. ja 2010. aastal tööjõudu palganud ning ei ole maksnud töötasu. Majandustegevusega seotud teenused osteti sisse.

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010
Muud	-1 834
Kokku muud ärikulud	-1 834

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		2 694
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	44 189	6 324
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	3 409	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	40 780	6 324
Intressitulud	38	331
Muud finantstulud ja -kulud	-2 250	-1 783
Kokku finantstulud ja -kulud	41 977	7 566

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 409	1 000

Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud isikutega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TULEVIKUINVESTEERINGUD (registrikood: 11229266) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR PAAS	Juhatuse liige	27.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 617
Kokku	377 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	377 829
Kokku	377 829

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 617
Kokku	377 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	377 829
Kokku	377 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	21929	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aigar Paas	37007196516	Misso alevik, Misso vald, Võru maakond, Eesti	380000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5299828
E-posti aadress	aigar.paas@mail.ee