



AS Tuleva Fondid

Majandusaasta aruanne 01.01.2018 – 31.12.2018

Juriidiline aadress:	Telliskivi 60 Tallinn, 10412 Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	14118923
Telefon:	+372 644 5100
E-mail:	tuleva@tuleva.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Majandusaasta algus:	01.01.2018
Majandusaasta lõpp:	31.12.2018
Põhitegevusala:	pensionifondide valitsemine

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Omakapital	11
Lisa 8 Teenustasutulud	12
Lisa 9 Teenustasukulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused	15
Juhatuse allkirjad 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele	16
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	17
Kohustuslike pensionifondide valitsemise aruanne	20
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	21

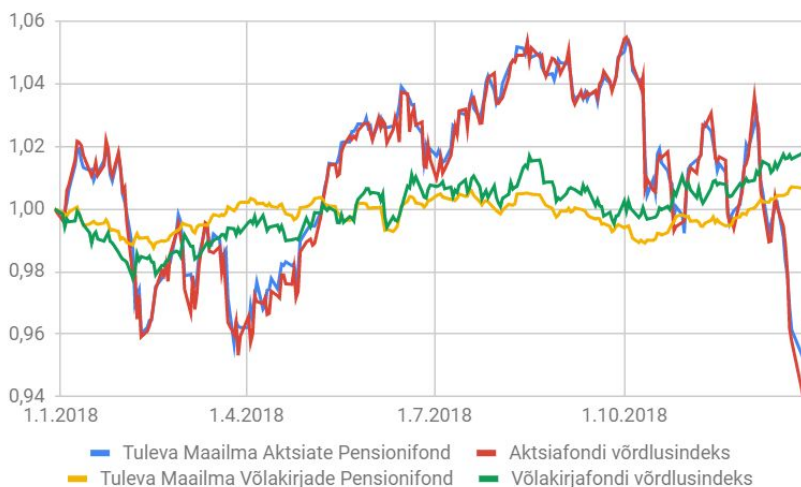
TEGEVUSARUANNE

Tuleva Fondid AS (edaspidi **“Fondivalitseja”**) on 100% Tulundusühistule Tuleva kuuluv varahaldusettevõte, mis 2018. aastal valitses kahte kohustusliku kogumispensioni (ehk II samba) pensionifondi ning tegutseb piiratud mahus kontohaldurina, võimaldades II sambaga liitunudel näha oma II samba konto seisu, tootlust ning teha valiku- ja vahetusavaldusi II samba fondide vahel.

Fondivalitseja investeerimisstrateegia on passiivne, mis tähendab, et fondide eesmärgiks on võimalikult madalate kuludega jäljendada valitud maailmaturu võrdlusindeksi tootlust.

Maailmaturugude tootlus

2018. aasta lõpetasid maailma aktsiaturud negatiivse tootlusega ning selle tulemusena oli ka Fondivalitseja suurima fondi, Tuleva Maailma Aktsiate Pensionifondi tootlus negatiivne. Võlakirjaturud lõpetasid aasta väikeses plussis.



Maailmaturugude tootlus on üks peamistest mõjuritest Fondivalitseja poolt hallatavate fondide mahule ning seeläbi ka majandustulemustele.

Fondivalitseja majandustulemused

Fondivalitseja eesmärk oli 2018 aasta jooksul jõuda olukorda, kus valitsemistasud katavad ära fondivalitseja rahalised kulud (ehk kulud enne amortisatsiooni ning finantskasumit/kahjumit). Aasta ärikahjumiks enne amortisatsiooni jäi 7 175 eurot (2017. aastal 135 690 eurot).

Fondivalitseja puhaskasumit vähendas 2018. aastal 2017. aastal arendatud ning 2018. aastal kasutusse võetud kontohalduse ja fondivalitseja veebikeskkonna amortisatsioon kogusummas 33 782 eurot. Nimetatud tarkvara on loodud uute fondi klientide võitmiseks. Läbi veebikeskkonna ja kontohalduse tarkvara lisandus fondivalitseja fondidesse 2018. aastal üle 2000 uue investori, kasum sellest avaldub alles järgnevate aastate jooksul.

Puhaskahjumi põhjustas fondide mahu vähenemine maailmaturu languse tõttu neljandas kvartalis. Negatiivne tulemus fondivalitseja omaosakute väärtuse muutusest oli kokku 95 936 eurot (2017. aastal saadi omaosakutest tulu 32 946 eurot). Fondide mahu kasv tänu uutele lisandunud klientidele annab põhjust eeldada, et alanud aastal jõuab fondivalitseja ärikasumisse.

Plaanid 2019 aastaks

Alanud aastal alustas ühistu fondivalitseja III samba pensionifondi ja täiendava kogumise fondi jaoks tegevuslubade taotlemisega ning fondide registreerimisega. Ühistu jätkab ka aktiivset teavitustööd II samba süsteemiga liitunute seas selleks, et rohkem inimesi teeks informeeritud otsuse Tuleva pensionifondide kasuks.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

(eurodes)

	Lisa	31.12.2018	31.12.2017
VARAD			
Raha ja raha ekvivalendid	2	63 819	1 299 697
Nõuded ja ettemaksud	3	37 281	24 339
Finantsinvesteeringud	4	2 843 075	1 739 012
Materiaalne põhivara		925	1 814
Immateriaalne põhivara	5	158 432	170 902
VARAD KOKKU		3 103 532	3 235 764
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksud	6	33 781	47 239
KOHUSTUSED KOKKU		33 781	47 239
Aktsiakapital		3 000 000	3 000 000
Ülekurss		46 404	150 000
Täiendav reservkapital		160 240	142 120
Aruandeperioodi kahjum		- 136 893	-103 595
OMAKAPITAL KOKKU	7	3 069 751	3 188 525
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 103 532	3 235 764

Lisad lehekülgedel 6 kuni 15 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

<p>Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialled for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> I.S. </u> Kuupäev/date <u> 8.02.19 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn</p>

Kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa	01.01.2018 - 31.12.2018	22.09.2016 - 31.12.2017
Teenustasutulud	8	208 720	81 983
Muud tulud		1 087	0
Teenustasukulud	9	- 66 449	-28 192
Finantstulud ja - kulud			
Intressitulud		66	188
Finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutus	4	-95 936	32 946
Tegevuskulud			
Tööjõukulud	10	- 65 136	-64 773
Mitmesugused tegevuskulud	11	- 85 463	-124 896
Põhivara kulum ja väärtuse langus		- 33 782	-852
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		- 136 893	-103 595

Lisad lehekülgedel 6 kuni 15 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> I.S. </u> Kuupäev/date <u> 8.02.19 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tuleva Fondid 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. AS Tuleva Fondid on koostanud väikeettevõtja lühendatud aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara

- Kontoritehnika 3 aastat

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only
Initialed/initials <u>1.5.</u>
Kuupäev/date <u>8.02.19</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalseks põhivaraks juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutitarkvara 3 aastat

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only
Iniitsiaalid/initials <u> I.S. </u>
Kuupäev/date <u> 8.02.19 </u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenustasutulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui teenus on osutatud ja ettevõttel on tekkinud summale nõudeõigus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetel rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u> I.S. </u>
Kuupäev/date	<u> 8.02.19 </u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid

(eurodes)	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	63 819	1 299 697
Kokku	63 819	1 299 697

Arvelduskonto 31.12.2017 saldo hulgas on 1 293 934 eurot sisse makstud algkapital, mis oli mõeldud valitsetavate pensionifondide osakute ostmiseks.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials 1.5.
 Kuupäev/date 8.02.19
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	Lisa	31.12.2018	31.12.2017
Nõuded ja ettemaksed seotud osapooltele	12	19 804	12 830
Muud nõuded ja ettemaksed		17 477	11 509
Nõuded ja ettemaksed kokku		37 281	24 339

Lisa 4 Finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Bilansiline väärtus perioodi alguses	Ostetud/ Müüdüd	Soetus- maksumus	Väärtuse muutus	Kogus (tk)	Turuhind ühikule 31.12.2018(EUR)	Bilansiline väärtus perioodi lõpuks
Tuleva Maailma Aktsiate Pensionifond	1 545 312	1 200 000	1 200 000	-97 238	4 263 522	0.6211	2 648 073
Tuleva Maailma Völakirjade Pensionifond	193 700	0	0	1 302	306 250	0.63674	195 002
Finantsinvesteeringud kokku	1 739 012	1 200 000	1 200 000	-95 936	4 569 772		2 843 075

	Bilansiline väärtus perioodi alguses	Ostetud/ Müüdüd	Soetus- maksumus	Väärtuse muutus	Kogus (tk)	Turuhind ühikule 31.12.2017(EUR)	Bilansiline väärtus perioodi lõpuks
Tuleva Maailma Aktsiate Pensionifond	0	1 510 443	1 510 443	34 869	2 400 000	0.64388	1 545 312
Tuleva Maailma Völakirjade Pensionifond	0	195 624	195 623	- 1 923	306 250	0.63249	193 700
Finantsinvesteeringud kokku	0	1 706 067	1 706 066	32 946	2 706 250		1 739 012

Finantsinvesteeringutena on kajastatud Tuleva Fondid AS poolt valitsetavate kohustuslike pensionifondide osakud. Vastavalt IFS § 68 lg 2 peab pensionifondi valitseja omama vähemalt 0.5% tema valitsetavate kohustuslike pensionifondide osakutest. Kohustusliku pensionifondi moodustamisele järgneval kolmel aastal peab pensionifondi valitseja omama vähemalt kahte protsenti selle pensionifondi osakutest.

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara
Saldo seisuga 31.12.2017	
Soetusmaksumus	170 902
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	170 902
01.01.2018 - 31.12.2018 toimunud muutused	
Mitterahaline sissemakse	18 120
Ostud ja parendused	2 304
Saldo seisuga 31.12.2018	
Soetusmaksumus	191 326
Akumuleeritud kulum	-32 894
Jääkmaksumus	158 432

Immateriaalse põhivarana on arvele võetud Tuleva veebileht ning veebirakendus. Veebileht sai valmis 2017. aasta lõpus ning veebirakendus sai kasutusvalmis 2018. a augustiks.

<p>Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> I.S. </u> Kuupäev/date <u> 8.02.19 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn</p>

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad hankijatele	5 194	28 142
Muud lühiajalised võlad	17 774	7 996
Maksuvõlad	5 541	5 736
Võlad töövõtjatele	5 272	5 365
Võlad ja ettemaksed kokku	33 781	47 239

Lisa 7 Omakapital

	31.12.2018	31.12.2017
Aktiakapital (eurodes)	3 000 000	3 000 000
Aktsiate arv (tk)	3 000 000	3 000 000
nimiväärtus (eurodes)	1	1

Tuleva Fondid AS alustamisel tegi emaettevõtte Tulundusühistu Tuleva 2017. aastal 150 000 euro suuruse täiendav sissemaks aktsiaseltsi omakapitali käivitamisperioodi kahjumi katmiseks, mis kajastub 2017 aasta numbrites ülekursi real. 2017 aasta majandusaasta kahjumi katmise ettepanekuga vähendati esimese tegevusaasta kahjumi 103 595 eurot võrra ülekursi rida ning ülekurs 31.12.2018 seisuga on 46 404 eurot.

Täiendav reservkapital 160 240 eurot on tekkinud mitterahalise sissemaksena emaettevõttest immateriaalse põhivara üle toomise tõttu. Tegemist ei ole põhikirjas defineeritud reserviga, reservi kasutatakse vajadusel täiendavate sissemaksete tegemiseks emaettevõtte poolt ning reservist võib teha väljamakseid. Täiendav info lisas 5.

<p>Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only</p> <p>Initsiaalid/initials <u> I.S. </u></p> <p>Kuupäev/date <u> 8.02.19 </u></p> <p>PricewaterhouseCoopers, Tallinn</p>

Lisa 8 Teenustasutulud

(eurodes)

		01.01.2018- 31.12.2018	22.09.2016- 31.12.2017
Haldustasud Tuleva Maailma Aktsiate Pensionifondist	Lisa 12	197 909	77 165
Haldustasud Tuleva Maailma Völakirjade Pensionifondist	12	10 811	4 818
Teenustasutulud kokku		208 720	81 983

Lisa 9 Teenustasukulud

(eurodes)

		01.01.2018- 31.12.2018	22.09.2016- 31.12.2017
Depootasu		35 430	13 182
Järelvalve- ja garantiitasu mahuosa		20 332	9 141
Registripidajatele makstavad tasud		10 687	5 869
Teenustasukulud kokku		66 449	28 192

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	Lisa	01.01.2018- 31.12.2018	22.09.2016- 31.12.2017
Palgakulu		49 020	48 722
Sotsiaalmaksud		16 116	16 051
Tööjõukulud kokku	12	65 136	64 773
Töötajate keskmine arv		2	2

<p>Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>1.5.</u> Kuupäev/date <u>8.02.19</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn</p>

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2018- 31.12.2018	22.09.2016- 31.12.2017
Fondide administreerimise kulud	16 200	10 500
Litsentsitasud	15 000	0
Rendikulud	11 672	10 186
Audit ja raamatupidamine	10 792	9 120
IT püsikulud	10 009	16 918
Järelvalvetasud	10 000	12 000
Juriidilised teenused	3 960	54 501
Registri- ja hooldustasud püsikuluna	2 848	5 445
Muud kulud	4 982	6 226
Mitmesugused tegevuskulud kokku	85 463	124 896

Pensionifondi valitseja omavahendite miinimumnõude arvestuses püsivate üldkulude katmiseks käsitletakse püsivate üldkuludena 25% fondivalitseja püsivatest üldkuludest vastavalt investeerimisfondide seaduse § 334 lõike 3 punktile 3, mis on arvatud viimase aktsionäride üldkoosolekul kinnitatud majandusaasta aruande alusel. Pensionifondi valitseja omavahendite miinimumnõue püsivate üldkulude katmiseks 2018. aastal oli 47 147 eurot.

Litsentsitasude kohta on täiendav informatsioon toodud lisas 12.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

AS Tuleva Fondid aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) Omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud)
- 2) AS Tuleva Fondid poolt valitsetavad fondid
- 3) Juhatuse liikmed
- 4) Nõukogu liikmed
- 5) Eespool loetletud isikute lähikondlased ja nendega seotud ettevõtted

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> I.S. </u> Kuupäev/date <u> 8.02.19 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

AS Tuleva Fondid emaettevõtteks on Tulundusühistu Tuleva, mis on registreeritud Eestis.
 Saldod ja tehingud emaettevõttega:

	Kulud	Nõue	Kohustus
	01.01.2018-31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
TÜ Tuleva	15 804	0	139

Võrdlusperioodil oli saldod ja tehingud emaettevõttega järgnevad:

	Kulud	Nõue	Kohustus
	22.09.2016-31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
TÜ Tuleva	11 918	600	11 918

AS Tuleva Fondid tehingud ja saldod valitsetavate fondidega olid järgnevad:

Valitsemistasud	Tulud	Tulud	Nõue	Nõue
	01.01.2018- 31.12.2018	22.09.2016- 31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Tuleva Maailma Aktsiate Pensionifond	197 909	77 165	18 742	11 537
Tuleva Maailma Võlakirjade Pensionifond	10 811	4 818	1 062	693
Kokku	208 720	81 983	19 804	12 230

Tulu ja nõuete osas seotud osapooltele on infot ka lisades 3, 8 ja 11.

Tuleva Fondid AS nõukogu liikmetele ei ole tasusid makstud v.a. siseaudiitor, kellele arvestati aruandlusperioodil tasu 2 660 eurot (sh maksud). Juhatuse liikmetele on aruande perioodil arvestatud tasu summas 32 126 eurot (sh maksud), juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumishüvitisi. Vt ka lisa 10.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole aruandeperioodil moodustatud allahindlusi.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials 1.S.
Kuupäev/date 8.02.19
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Juhatuse allkirjad 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud Tuleva Fondid AS tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 01.01.2018 – 31.12.2018 majandusaasta kohta. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

08.02.2019



Tõnu Pekk
Juhatuse liige



Mari Kuhi
Juhatuse liige



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tuleva Fondid AS-i aktsionäridele

Meie arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tuleva Fondid AS-i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2018;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks lühendatud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhatuse ja nende, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatses Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;



- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

AS PricewaterhouseCoopers

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lauri Past'.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kristi Ziugov'.

Kristi Ziugov
Vandeaudiitor, litsents nr 650

8. veebruar 2019

Kohustuslike pensionifondide valitsemise aruanne

(eurodes)

	01.01.2018- 31.12.2018	22.09.2016- 31.12.2017
Teenustasu tulud		
Valitsemistasud	208 720	81 983
Teenustasu kulud		
Depootasud	- 35 430	-13 183
Pensioniregistri pidaja tasud	- 12 110	-9 670
Muu teenustasu kulu	- 1 426	-1 643
Tööjõukulud ja mitmesugused tegevuskulud		
Tööjõukulud	- 65 136	-64 772
Järelevalvetasud	- 12 800	-12 000
Tagatisfondi tasud	- 17 532	-9 141
Muud tegevuskulud	- 106 385	-108 302
Muud äritulud	1 088	0
Äritulem	- 41 011	-136 728
Finantstulud ja -kulud	-95 882	33 134
Aruandeperioodi tulem	- 136 893	-103 595

Aruanne on koostatud kooskõlas rahandusministri 13. Jaanuari 2017. a määrusega nr 4 "Kohustuslike pensionifondide valitsemise aruande vormi ja selle täitmise juhendi kehtestamine".

31.12.2018 seisuga valitses ettevõtte kohustuslike pensionifonde Tuleva Maailma Aktsiate Pensionifond ja Tuleva Maailma Võlakirjade Pensionifond.

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

Tuleva Fondid AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku majandusaasta kahjumi katmiseks järgnevalt:

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	- 136 893
Kokku	- 136 893
Jaotamine	
Ülekurss	-46 404
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-90 489
Kokku	- 136 893