

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2009

aruandeaasta lõpp: 30.09.2010

ärinimi: Forneo Holding OÜ

registrikood: 11345423

tänavanimi: Estonia pst 1/3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 5279281

e-posti aadress: ullar.kask@yahoo.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Forneo Holding OÜ on asutatud 2007.aasta veebruaris. Äriühingu põhitegevusaladeks on tarkvaraarenduse alased konsultatsioonid ja litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingul ei olnud aastal 2010 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2011 pole plaanis neid teha. Samuti ei ole Forneo Holding OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Järgmisel majandusaastal ei plaani Forneo Holding OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljaõitud aktsiatesse ning fondidesse.

2010. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2011 ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2010. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 696	201 233	
Finantsinvesteeringud	210 881	0	2
Kokku käibevara	265 577	201 233	
Kokku varad	265 577	201 233	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 200	2 200	
Kokku lühiajalised kohustused	2 200	2 200	
Kokku kohustused	2 200	2 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	3
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 033	74 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 344	80 061	
Kokku omakapital	263 377	199 033	
Kokku kohustused ja omakapital	265 577	201 233	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	60 000	60 000	4
Mitmesugused tegevuskulud	-6 515	-10 109	
Ärikasum (kahjum)	53 485	49 891	
Finantstulud ja -kulud	10 859	30 170	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 344	80 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 344	80 061	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 485	49 891	
Kokku rahavood äritegevusest	53 485	49 891	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-259 593	-25 519	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	53 039	63 439	2
Laekunud intressid	64	57	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-206 490	37 977	
Kokku rahavood	-153 005	87 868	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 233	121 172	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-153 005	87 868	
Valuutakursside muutuste mõju	6 468	-7 807	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 696	201 233	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2008	40 000	298	78 674	118 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 061	80 061
Muutused reservides		3 702	-3 702	0
30.09.2009	40 000	4 000	155 033	199 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 344	64 344
30.09.2010	40 000	4 000	219 377	263 377

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

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

Lühi- ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Forneo Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ning omanikke kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt arvestatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
30.09.2008	0	0
30.09.2009	0	0
Soetamine	259 593	259 593
Müük müügihinnas või lunastamine	-53 039	-53 039
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 327	4 327
30.09.2010	210 881	210 881

Lisa 3 Osakapital

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 30.09.2010 on 219 377 krooni. Ettevõtte oleks võimalik dividendidena välja võtta 173 308 krooni, millega kaasneks ettevõtte tulumaks 46 069 krooni.

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 000	60 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 000	60 000
Kokku müügitulu	60 000	60 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarenduse konsultatsioonid	60 000	60 000
Kokku müügitulu	60 000	60 000

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 327	37 920
Intressitulud	64	57
Intressitulu hoiustelt	64	57
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	6 468	-7 807
Kokku finantstulud ja -kulud	10 859	30 170

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2010	30.09.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 200	2 200

Aruande digitaalallkirjad

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	24.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 344
Kokku	219 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	60000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Kask	36806040314	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
Mobiiltelefon	+372 5279281
E-posti aadress	ullar.kask@yahoo.com
E-posti aadress	forneo.holding@yahoo.com