

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2011

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

ärinimi: Forneo Holding OÜ

registrikood: 11345423

tänava/talu nimi, Estonia pst 1/3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 5279281, +372 6867110

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 2012 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2013 ei ole 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.

2012. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2013 ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2012. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 314	3 406	
Finantsinvesteeringud	11 588	9 187	2
Kokku käibevara	21 902	12 593	
Kokku varad	21 902	12 593	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	141	141	6
Kokku lühiajalised kohustused	141	141	
Kokku kohustused	141	141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 640	14 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 309	-4 381	
Kokku omakapital	21 761	12 452	
Kokku kohustused ja omakapital	21 902	12 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Müügitulu	5 000	0	4
Mitmesugused tegevuskulud	-655	-1 911	
Ärikasum (kahjum)	4 345	-1 911	
Finantstulud ja -kulud	4 964	-2 470	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 309	-4 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 309	-4 381	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 345	-1 911	
Kokku rahavood äritegevusest	4 345	-1 911	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 071	-18 675	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	11 336	20 397	2
Laekunud intressid	33	2	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 298	1 724	
Kokku rahavood	6 643	-187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 406	3 496	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 643	-187	
Valuutakursside muutuste mõju	265	97	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 314	3 406	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2010	2 556	256	14 021	16 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 381	-4 381
30.09.2011	2 556	256	9 640	12 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 309	9 309
30.09.2012	2 556	256	18 949	21 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2012. 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 eurodes.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaperid. 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 (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
30.09.2010	13 478	13 478
Soetamine	18 675	18 675
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 397	-20 397
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 569	-2 569
30.09.2011	9 187	9 187
Kajastatud õiglases väärtuses	9 187	9 187
Soetamine	9 071	9 071
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 336	-11 336
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 666	4 666
30.09.2012	11 588	11 588
Kajastatud õiglases väärtuses	11 588	11 588

Lisa 3 Osakapital (eurodes)

	30.09.2012	30.09.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 30.09.2012 on 18 949 (30.09.2011: 9 640) eurot. Ettevõtteks oleks võimalik dividendidena välja võtta 14 969 (2011: 7 615) eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks 3 980 (2011: 2 025) eurot.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 000	0
Kokku müügitulu	5 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarenduse konsultatsioonid	5 000	0
Kokku müügitulu	5 000	0

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 30.09.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 666	-2 569
Intressitulud	33	2
Intressitulu hoiustelt	33	2
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	265	97
Kokku finantstulud ja -kulud	4 964	-2 470

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2012	30.09.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141	141

Aruande digitaalallkirjad

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2011 - 30.09.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	25.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 309
Kokku	18 949
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	5000	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