

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2013

ärinimi: Forneo Holding OÜ

registrikood: 11345423

tänavanimi: Estonia pst 1/3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Tulumaks	11

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 2013 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2014 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.

2013. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2014 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 404	10 314	
Finantsinvesteeringud	7 750	11 588	2
Kokku käibevara	54 154	21 902	
Kokku varad	54 154	21 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	141	141	
Kokku lühiajalised kohustused	141	141	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 000	0	3
Kokku pikaajalised kohustused	22 000	0	
Kokku kohustused	22 141	141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 949	9 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 252	9 309	
Kokku omakapital	32 013	21 761	
Kokku kohustused ja omakapital	54 154	21 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Müügitulu	15 700	5 000	5
Mitmesugused tegevuskulud	-574	-655	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 126	4 345	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 809	4 964	6
Muud finantstulud ja -kulud	-493	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 442	9 309	
Tulumaks	-3 190	0	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 252	9 309	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 126	4 345	
Kokku rahavood äritegevusest	15 126	4 345	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-33 744	-9 071	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	48 360	11 336	2
Laekunud intressid	31	33	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 647	2 298	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 000	0	3
Makstud dividendid	-12 000	0	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 190	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 810	0	
Kokku rahavood	36 583	6 643	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 314	3 406	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 583	6 643	
Valuutakursside muutuste mõju	-493	265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 404	10 314	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 252	22 252
Makstud dividendid	0	0	-12 000	-12 000
30.09.2013	2 556	256	29 201	32 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2013. 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 kuuluv 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.

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.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt arvestatakse tekkepõhiselt.

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:

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
30.09.2011	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
Soetamine	33 744	33 744
Müük müügihinnas või lunastamine	-48 360	-48 360
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 778	10 778
30.09.2013	7 750	7 750

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühing	22 000		22 000		5	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	22 000		22 000				
Laenukohustused kokku	22 000		22 000				

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 30.09.2013 on 29 201 (30.09.2012 18 949) eurot. Ettevõtteks oleks võimalik dividendidena välja võtta 23 069 (2012: 14 969) eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks 6 132 (2012 : 3 980) eurot.

2013 aastal maksti dividende 12 000 EUR.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 700	5 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 700	5 000
Kokku müügitulu	15 700	5 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarenduse konsultatsioonid	15 700	5 000
Kokku müügitulu	15 700	5 000

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	10 778	4 666
Intressitulud	31	33
Intressitulu hoiustelt	31	33
Valuutakursi muutus	0	265
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 809	4 964

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-493	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-493	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2013	30.09.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141	141

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2012 - 30.09.2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 190
Eesti	12 000	3 190
Kokku	12 000	3 190

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2014

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2012 - 30.09.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	19.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 252
Kokku	29 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	15700	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