

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2013

aruandeaasta lõpp: 30.09.2014

ärinimi: Forneo Holding OÜ

registrikood: 11345423

tänavanimi,

maja number: Estonia pst 1/3

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Tulumaks	12

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 2014 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2015 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 väljavalitud aktsiatesse ning fondidesse.

2014. aastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2015 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 417	46 404	
Finantsinvesteeringud	21 162	7 750	2
Kokku käibevara	39 579	54 154	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	30 000	0	3
Kokku põhivara	30 000	0	
Kokku varad	69 579	54 154	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 082	141	
Kokku lühiajalised kohustused	3 082	141	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 000	22 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 000	22 000	
Kokku kohustused	21 082	22 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 201	6 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 484	22 252	
Kokku omakapital	48 497	32 013	
Kokku kohustused ja omakapital	69 579	54 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	15 850	15 700	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 259	-574	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 591	15 126	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 845	10 809	9
Intressikulud	-1 100	0	10
Muud finantstulud ja -kulud	4 275	-493	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 611	25 442	
Tulumaks	-2 127	-3 190	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 484	22 252	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 591	15 126	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 941	0	
Kokku rahavood äritegevusest	17 532	15 126	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-58 467	-33 744	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	53 886	48 360	2
Antud laenud	-30 000	0	5
Laekunud intressid	14	31	9
Laekunud dividendid	4 102	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 465	14 647	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	22 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	0	6
Makstud intressid	-1 100	0	10
Makstud dividendid	-8 000	-12 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 127	-3 190	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 227	6 810	
Kokku rahavood	-28 160	36 583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 404	10 314	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 160	36 583	
Valuutakursside muutuste mõju	173	-493	11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 417	46 404	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 484	24 484
Makstud dividendid	0	0	-8 000	-8 000
30.09.2014	2 556	256	45 685	48 497

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2014. 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.

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	
30.09.2012	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
Kajastatud õiglases väärtuses	7 750	7 750
Soetamine	58 467	58 467
Müük müügihinnas või lunastamine	-53 886	-53 886
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 831	8 831
30.09.2014	21 162	21 162
Kajastatud õiglases väärtuses	21 162	21 162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2014	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 000	30 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	532	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	532	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	30.09.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laenunõuded	30 000	30 000	14%	EUR
Kokku muud nõuded	30 000	30 000		

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühing	18 000		18 000		5	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	18 000		18 000				
Laenukohustused kokku	18 000		18 000				

	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 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 30.09.2014 on 45 685 (30.09.2013 29 201) eurot. Ettevõtte oleks võimalik dividendidena välja võtta 36 091 (2013: 23 069)eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks 9 594 (2013 : 6 132)eurot.

2014 aastal maksti dividende 8 000 EUR.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 850	15 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 850	15 700
Kokku müügitulu	15 850	15 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarenduse konsultatsioonid	15 850	15 700
Kokku müügitulu	15 850	15 700

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	8 831	10 778
Intressitulud	14	31
Intressitulu hoiustelt	14	31
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 845	10 809

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Intressikulu laenudelt	1 100	0
Kokku intressikulud	1 100	0

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	173	-493
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	4 102	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 275	-493

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2014	30.09.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	141

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2013 - 30.09.2014		01.10.2012 - 30.09.2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 000	2 127	12 000	3 190
Eesti			12 000	3 190
Kokku	8 000	2 127	12 000	3 190

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2014

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2013 - 30.09.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	01.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 484
Kokku	45 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	15850	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