

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2015

aruandeaasta lõpp: 30.09.2016

ärinimi: Forneo Holding OÜ

registrikood: 11345423

tänavanimi: Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Aruande allkirjad	13

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 2016 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2017 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.

2016. aastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2017 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 154	25 558	
Finantsinvesteeringud	0	3 197	2
Nõuded ja ettemaksed	11 389	8 289	3
Kokku käibevara	49 543	37 044	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	5
Nõuded ja ettemaksed	30 000	34 500	3
Kokku põhivara	50 000	54 500	
Kokku varad	99 543	91 544	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 550	2 550	
Kokku lühiajalised kohustused	2 550	2 550	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 000	18 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 000	18 000	
Kokku kohustused	20 550	20 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 438	42 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 999	25 497	
Kokku omakapital	78 993	70 994	
Kokku kohustused ja omakapital	99 543	91 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Müügitulu	13 300	12 267	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 384	-356	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 916	11 911	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 914	7 315	9
Muud finantstulud ja -kulud	-5 831	7 021	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 999	26 247	
Tulumaks	0	-750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 999	25 497	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 916	11 911	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50	-4 100	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 100	-532	
Muud rahavood äritegevusest	-6 163	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 903	7 279	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 467	-20 000	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 328	21 090	2
Antud laenud	0	-4 500	
Antud laenude tagasimaksed	4 500	0	3
Laekunud intressid	0	1	
Laekunud dividendid	0	4 930	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 361	1 521	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-3 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 750	
Kokku rahavood	12 264	5 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 558	18 417	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 264	5 050	
Valuutakursside muutuste mõju	332	2 091	10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 154	25 558	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2014	2 556	256	45 685	48 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 497	25 497
Makstud dividendid	0	0	-3 000	-3 000
Muud muutused omakapitalis	0	-256	256	0
30.09.2015	2 556	0	68 438	70 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 999	7 999
30.09.2016	2 556	0	76 437	78 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2016. 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	
30.09.2014	21 162	21 162
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-21 090	-21 090
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 125	3 125
30.09.2015	3 197	3 197
Soetamine	2 467	2 467
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 328	-6 328
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	664	664
30.09.2016	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000	
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000	
Muud nõuded	38 389	8 389	30 000
Laenu nõuded	30 000	0	30 000
Intressinõuded	8 389	8 389	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 389	11 389	30 000

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 100	4 100	
Ostjatelt laekumata arved	4 100	4 100	
Muud nõuded	38 689	4 189	34 500
Laenu nõuded	34 500		34 500
Intressinõuded	4 189	4 189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 789	8 289	34 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	750
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	750

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.09.2014	0	
Soetamine	20 000	20 000
30.09.2015	20 000	20 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.09.2015	20 000	20 000
30.09.2016	20 000	20 000

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2016	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				
	30.09.2015	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				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2016	30.09.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 300	12 267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 300	12 267
Kokku müügitulu	13 300	12 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarenduse konsultatsioonid	13 300	12 267
Kokku müügitulu	13 300	12 267

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	664	3 125
Intressitulud	4 250	4 190
Intressitulu hoiustelt	0	1
Intressitulu laenudelt	4 250	4 189
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 914	7 315

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2015 - 30.09.2016	01.10.2014 - 30.09.2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	332	2 091
Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	4 930
Muu finantskulu	-6 163	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 831	7 021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2016

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2015 - 30.09.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	20.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 999
Kokku	76 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	13300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Kask	36806040314	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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