

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: Forneo Holding OÜ

registrikood: 11345423

tänavanimi: Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

telefon: +372 5113593

e-posti aadress: ullar.kask@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Aruande allkirjad	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 2017 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2018 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.

2017. aastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2018 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 974	38 154	
Nõuded ja ettemaksed	13 952	11 389	2
Kokku käibevarad	56 926	49 543	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	3
Nõuded ja ettemaksed	30 000	30 000	2
Kokku põhivarad	50 000	50 000	
Kokku varad	106 926	99 543	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 550	2 550	
Kokku lühiajalised kohustised	2 550	2 550	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 700	18 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	14 700	18 000	
Kokku kohustised	17 250	20 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 437	68 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 683	7 999	
Kokku omakapital	89 676	78 993	
Kokku kohustised ja omakapital	106 926	99 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016	Lisa nr
Müügitulu	11 900	13 300	5
Mitmesugused tegevuskulud	-5 654	-4 384	
Ärikasum (kahjum)	6 246	8 916	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 334	4 914	6
Muud finantstulud ja -kulud	-897	-5 831	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 683	7 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 683	7 999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2017. 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 arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtaajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

Finantskohustised

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

Lühi- ja pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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 kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	43 952	13 952	30 000
Laenunõuded	35 430	5 430	30 000
Intressinõuded	8 522	8 522	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 952	13 952	30 000

	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
Laenunõuded	30 000	0	30 000
Intressinõuded	8 389	8 389	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 389	11 389	30 000

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
30.09.2015	20 000	20 000
30.09.2016	20 000	20 000

		Kokku
	Aksiad ja osad	
30.09.2016	20 000	20 000
30.09.2017	20 000	20 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühing	14 700		14 700		5	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	14 700		14 700				
Laenukohustised kokku	14 700		14 700				

	30.09.2016	Jaotus järeljäänud 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				
Laenukohustised kokku	18 000		18 000				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 900	13 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 900	13 300
Kokku müügitulu	11 900	13 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarenduse konsultatsioonid	11 900	13 300
Kokku müügitulu	11 900	13 300

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 001	664
Intressitululaenudelt	4 333	4 250
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 334	4 914

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-897	332
Muu finantskulu	0	-6 163
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-897	-5 831

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2019

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	10.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 683
Kokku	87 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	11900	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113593
E-posti aadress	ullar.kask@yahoo.com