

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

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 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	8
Aruande allkirjad	9

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 2018 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2019 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 väljaõlitud aktsiatesse ning fondidesse.

2018. aastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2019 ei ole plaanis töötajaid palgata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 021	42 974	
Nõuded ja ettemaksed	9 915	13 952	2
Kokku käibevarad	95 936	56 926	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	3
Nõuded ja ettemaksed	0	30 000	2
Kokku põhivarad	20 000	50 000	
Kokku varad	115 936	106 926	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 663	2 550	
Kokku lühiajalised kohustised	2 663	2 550	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 700	14 700	4
Kokku pikaajalised kohustised	11 700	14 700	
Kokku kohustised	14 363	17 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 120	76 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 897	10 683	
Kokku omakapital	101 573	89 676	
Kokku kohustised ja omakapital	115 936	106 926	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	0	11 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-113	-5 654	
Ärikasum (kahjum)	-113	6 246	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 453	5 334	5
Muud finantstulud ja -kulud	557	-897	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 897	10 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 897	10 683	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2018. 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)

	30.09.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	9 915	9 915	
Laenunõuded	5 430	5 430	
Intressinõuded	4 485	4 485	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 915	9 915	
	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

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
30.09.2016	20 000	20 000
30.09.2017	20 000	20 000
	Aksiad ja osad	Kokku
30.09.2017	20 000	20 000
30.09.2018	20 000	20 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühing	11 700		11 700		5	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	11 700		11 700				
Laenukohustised kokku	11 700		11 700				

	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				

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	11 290	1 001
Intressitulu laenudelt	163	4 333
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 453	5 334

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	557	-897
Kokku muud finantstulud ja -kulud	557	-897

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2019

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	04.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 897
Kokku	99 017

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