

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: Forneo Holding OÜ

registrikood: 11345423

tänavanimi: Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13425

telefon: +372 5113593

e-posti aadress: forneo.holding@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Intressikulud	8
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
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 2022 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2023 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.

2022. aastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	205 421	244 726	
Kokku käibevarad	205 421	244 726	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	2
Kokku põhivarad	20 000	20 000	
Kokku varad	225 421	264 726	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 979	7 100	
Kokku lühiajalised kohustised	6 979	7 100	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 700	18 700	3
Kokku pikaajalised kohustised	17 700	18 700	
Kokku kohustised	24 679	25 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 370	100 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 184	135 746	
Kokku omakapital	200 742	238 926	
Kokku kohustised ja omakapital	225 421	264 726	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	1 200	0	4
Mitmesugused tegevuskulud	-1 441	-222	
Ärikasum (kahjum)	-241	-222	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-68 658	126 176	
Intressikulud	-900	-935	5
Muud finantstulud ja -kulud	31 615	10 727	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 184	135 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 184	135 746	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2021/2022. 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.

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 kauplemissesmärgil hoitavad väärtipaberid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemissesmärgil 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 kuuluvas 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annestustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 14/86 regulaarselt väljamakstavatele dividendidele ja ülejäänud dividendidelt 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividend jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. Kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega – kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
30.09.2020	20 000	20 000
30.09.2021	20 000	20 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	20 000	20 000
	Aksiad ja osad	Kokku
30.09.2021	20 000	20 000
30.09.2022	20 000	20 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	20 000	20 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen äriühingult	17 700		17 700		5	EUR
Pikaajalised laenud kokku	17 700		17 700			
Laenukohustised kokku	17 700		17 700			
	30.09.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen äriühingult	18 700		18 700		5	EUR
Pikaajalised laenud kokku	18 700		18 700			
Laenukohustised kokku	18 700		18 700			

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 200	0
Kokku müügitulu	1 200	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	1 200	0
Kokku müügitulu	1 200	0

Lisa 5 Intressikulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Intressikulu laenudelt	-900	-935
Kokku intressikulud	-900	-935

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	31 615	10 727
Kokku muud finantstulud ja -kulud	31 615	10 727

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 700	18 700
Kokku laenukohustised	17 700	18 700

LAENUKOHUSTISED	30.09.2020	30.09.2021	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 700		18 700
Kokku laenukohustised	18 700		18 700
LAENUKOHUSTISED	30.09.2021	Saadud laenude tagasimaksed	30.09.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 700	1 000	17 700
Kokku laenukohustised	18 700	1 000	17 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2023

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	17.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 184
Kokku	198 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	1200	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113593
E-posti aadress	forneo.holding@yahoo.com