

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2023

aruandeaasta lõpp: 30.09.2024

ärinimi: Forneo Holding OÜ

registrikood: 11345423

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Sõpruse pst 145

postisihthnumber: 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 Intressikulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	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 2024 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2025 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.

2024. aastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2024	30.09.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 704	242 809	
Finantsinvesteeringud	2 635	2 635	
Nõuded ja ettemaksed	2 573	0	
Kokku käibevarad	188 912	245 444	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 000	20 060	2
Kokku põhivarad	20 000	20 060	
Kokku varad	208 912	265 504	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 700	2 500	3
Võlad ja ettemaksed	8 645	7 864	
Kokku lühiajalised kohustised	14 345	10 364	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 700	17 700	3
Kokku pikaajalised kohustised	17 700	17 700	
Kokku kohustised	32 045	28 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 884	198 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 573	36 698	
Kokku omakapital	176 867	237 440	
Kokku kohustised ja omakapital	208 912	265 504	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 145	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 145	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-58 092	51 585	
Intressikulud	-1 281	-885	4
Muud finantstulud ja -kulud	-55	-14 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 573	36 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 573	36 698	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forneo Holding 2023/2024. 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 tähtajalisi 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 kulusi. 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 ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

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)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.09.2022	20 000	20 000
Soetamine	60	60
30.09.2023	20 060	20 060
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.09.2023	20 060	20 060
Müük müügihinnas või lunastamine	-60	-60
30.09.2024	20 000	20 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen äriühingult	23 400	5 700	17 700		5	EUR
Pikaajalised laenud kokku	23 400	5 700	17 700			
Laenukohustised kokku	23 400	5 700	17 700			
	30.09.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen äriühingult	20 200	2 500	17 700		5	EUR
Pikaajalised laenud kokku	20 200	2 500	17 700			
Laenukohustised kokku	20 200	2 500	17 700			

Lisa 4 Intressikulud

(eurodes)

	01.10.2023 - 30.09.2024	01.10.2022 - 30.09.2023
Intressikulu laenudelt	-1 281	-885
Kokku intressikulud	-1 281	-885

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.09.2024	30.09.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 400	17 700
Kokku laenukohustised	23 400	17 700

LAENUKOHUSTISED	30.09.2022	30.09.2023	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 700	17 700	
Kokku laenukohustised	17 700	17 700	
LAENUKOHUSTISED	30.09.2023	Saadud laenud	30.09.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 700	5 700	23 400
Kokku laenukohustised	17 700	5 700	23 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2025

Forneo Holding OÜ (registrikood: 11345423) 01.10.2023 - 30.09.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR KASK	Juhatuse liige	25.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.09.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 573
Kokku	174 311