

L 17

Äriniimi:	OÜ FONTE
Äriregistri kood	10144480
Aadress:	Tuukri 54 ,Tallinn 10120
Telefon:	6684 488
Faks:	6684 489
Põhitegevusala:	äri-ja juhtimiskonsultatsioonid
Tegevjuht:	Madis Ermo

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Antud laenud	11
Lisa 4. Tütarettevõtete aktsiad ja osad	11
Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud.....	12
Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine.....	12
Lisa 7. Võlakohustused.....	12
Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	13
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Raamatupidamise aastaaruande juhatuse deklaratsioon	14
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	15
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	16



Tegevusaruanne

OÜ Fonte põhitegevus 2002.aastal oli juhtimis- ja ärikonsultatsioonide andmine. 2002.a. soetati täiendavalt tütarettevõtete aktsiaid ja osakuid. 2003.aastal jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist.

Aruandeaastal oli osaühingus 1 osalise tööajaga töötaja. Juhatusel tööd ei tasustatud.



Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2002	31.12.2001
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	16 292	19 806
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	2 714	1 180
Ostjatelt laekumata arved		2 714	1 180
Mitmesugused nõuded		2 744 569	129 346
Nõuded tütar- ja emaettevõtetele	Lisa 3	2 744 569	129 346
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		0	2 450
Intressid		0	2 450
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		30 729	22 639
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 8	11 363	9 597
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		19 366	13 042
KÄIBEVARA KOKKU		2 794 304	175 421
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		8 058 005	6 297 017
Tütarettevõtete aktsiad või osad	Lisa 4	8 058 005	6 008 017
Pikaajalised nõuded tütar-ettevõtetele	Lisa 3	0	289 000
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 5	1 312 954	0
Kinnisvarainvesteeringud (soetusmaksumuses)		1 419 410	0
Akumuleeritud kulum (miinus)		-106 456	0
Materiaalne põhivara	Lisa 6	110 211	9 802
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		0	170 000
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		142 831	16 039
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-32 620	-176 237
PÕHIVARA KOKKU		9 481 170	6 306 819
AKTIVA KOKKU		12 275 474	6 482 240

kroonides

PASSIVA

31.12.2002 31.12.2001

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	Lisa 7	2 530 000	2 061 000
Tagatiseta võlakohustused		2 530 000	2 061 000
Võlad hankijatele		10 081	3 279
Hankijatele tasumata arved		10 081	3 279
Mitmesugused võlad		23 600	9 800
Võlad tütar- või emajärgsetele	Lisa 9	23 600	9 800
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		6 373	11 535
Võlad töövõtjatele		1 669	1 250
Muud viitvõlad		4 704	10 285
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 570 054	2 085 614

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

KOHUSTUSED KOKKU	2 570 054	2 085 614
-------------------------	------------------	------------------

OMAKAPITAL

Aktsiakapital või osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Kohustuslik reserv	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 082 356	367 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 579 064	3 984 743

KOKKU OMAKAPITAL	9 705 420	4 396 626
-------------------------	------------------	------------------

PASSIVA KOKKU	12 275 474	6 482 240
----------------------	-------------------	------------------



30.09.2003

Kasumiaruanne skeem 1

	kroonides	
	2002	2001
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	129 985	243 486
Muud äritulud	50 507	166
sh.põhivara müügitulu	50 000	0
ÄRITULUD KOKKU	180 492	243 652
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	10 060
Mitmesugused tegevuskulud	387 360	117 792
Tööjõukulud	20 028	19 969
palgakulu	15 000	15 000
sotsiaalmaksud	4 953	4 956
töötuskindlustus	75	13
Kulum	132 840	6 131
põhivara kulum ja väärtuse langus	132 840	6 131
Muud ärikulud	683	380
ÄRIKULUD KOKKU	540 911	154 332
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-360 419	89 320
FINANTSTULUD	6 010 983	4 116 027
finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	5 885 449	4 061 121
s.h.kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum tütarettevõtetelt	5 885 449	4 061 121
muud intressi- ja finantstulud	125 534	54 906
FINANTSKULUD	71 500	220 604
tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	71 500	169 154
s.h.kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum tütarettevõtetelt	71 500	169 154
kahjum valuutakursi muutustest	0	263
muud finantskulud	0	51 187
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	5 579 064	3 984 743
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	5 579 064	3 984 743



30.04.2003

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku kroonides
Seisuga 31.12.01	40 000	4 000	367 883	3 984 743	4 396 626
Makstud dividendid			-270 270	0	
Eelmise perioodi kasum			3 984 743	-3 984 743	
2002.a. kasum				5 579 064	
Seisuga 31.12.02	40 000	4 000	4 082 356	5 579 064	9 705 420

2002.a. maksti dividende 200 000 krooni ja ettevõtte tulumaksu dividendidelt 70 270 krooni.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2002	2001
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-360 419	89 320
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara kulum	132 840	6 131
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-227 579	95 451
Ostjate võlgnevuse muutus	-1 534	78 233
Tulevaste perioodide kulude muutus	-8 091	14 614
Hankijate võlgnevuse muutus	20 602	10 661
Mitmesuguste võlgade muutus	-2 712	9 872
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-219 314	208 831
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-126 792	-8 305
Põhivara müük	50 000	0
Kinnisvara investeringu soetamine	-1 419 410	0
Lühiajaliste investeringute soetamine	0	-154 660
Pikaajaliste finantsinvesteringute soetamine	-1 483 540	-1 065 050
Lühiajaliste investeringute müük	0	103 210
Saadud dividendid	4 125 000	0
Antud laenu	-4 180 000	-1 030 000
Intresside laekumised	126 466	58 680
Tagastatud laenu	1 874 346	1 051 000
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-1 033 930	-1 045 125
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	1 997 750	1 343 000
Laenude tagasimaksmine	-477 750	-503 000
Makstud dividendid	-270 270	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	1 249 730	840 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-3 514	3 706
RAHA ALGJÄÄK	19 806	16 100
RAHA LÕPPJÄÄK	16 292	19 806

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Fonte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud väärtpaberid, mis hinnatakse bilansipäeva noteeringust lähtuvalt.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringuks on kinnisvaraobjekt, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil, mitte administratiivsetel eesmärkidel.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Kinnisvara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, kasutatav amortisatsiooninorm on 10%.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast., kasutatav amortisatsiooninorm on 40%.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse esitatud hinnatuna kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Fonte moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2002	2001
Sularaha kassas	0	1 285
Pangakontod EEK	16 290	18 519
Valuutakontod pangas	2	2
Kokku	16 292	19 806

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2 714 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

30.07.2003

Lisa 3. Antud laenud

Laenusaajad	Laenujääk 31.12.2002 (31.12.2001)	sh pikaajaline osa	Intressimäär	Laenu tagastamise lõpptähtaeg
Seotud osapooled:				
AS Tophat/OÜ Vinoteek	319 000 (289 000)	0 (289 000)	0% (0%)	31.12.2003
AS Valior	2 425 569 (129 346)	0 (0)	17% (17%)	31.12.2003

Lisa 4. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

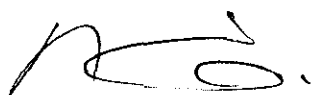
OÜ Fonte tütarettevõteteks olid 2002. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
OÜ Valior Tolliteenused	tollilao ja tolliterminaaliteenused	Uus-Sadama 19/12, Tallinn
OÜ Brandmeister	hulgikaubandus	Tuukri 54, Tallinn
AS Tophat/OÜ Vinoteek	jaekaubandus	Puki tee 19, Tallinn
AS Valior	hulgikaubandus	Tuukri 54, Tallinn
OÜ Balti Logistika	rahvusvaheline logistika	Uus-Sadama 19/12, Tallinn

2002.a. kujundati tütarettevõtted AS Brandmeister ümber osäühinguks Brandmeister, AS Valior Tolliteenused osäühinguks Valior Tolliteenused ja Tophat AS osäühinguks Vinoteek.

	OÜ Valior Tolliteeu- sed	OÜ Brand- meister	OÜ Vinoteek	OÜ Balti Logistika	AS Valior	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	255	1 051	1	0	1 051	2 358
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)	1	1	0	1	173	176
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk.)	0	0	0	0		0
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	1	1	1	1	1 224	1 228
Osalus % aasta lõpus	74,25	87,25	65	87,25	87,3	
Bilansiline maksumus aasta alguses	257 203	883 146	0	0	4 867 668	6 008 017
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad bilansilises maksumuses	32 640	49 000	0	34 900	173 000	289 540
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	7 993	20 658	0	1 266 617	4 348 326	4 061 121
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	0	0	-71 500	0		-71 500
Osakapitali taastamine		241 854	71 500			313 354
Saadud dividendid		-1 125 000			-3 000 000	-4 125 000
Turuhind aasta lõpus	*	*	*	*	*	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	297 836	69 658	0	1 301 517	6 388 994	8 058 005

* Ei ole börsil noteeritud



Lisa 5. Kinnisvarainvesteeringud

2002.a. soetati korteriomand Harju 5, mille soetusmaksumuseks on 1 419 410 krooni.

2002.a. kulum on 106 456 krooni.

Jääkmaksumus seisuga 31.12.2002 on 1 312 954 krooni.

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

	Aasta alguseks soetusm.	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpuks soetusm.	Akumu- leerunud kulum	Aasta lõpuks jääkmaks.
		Kokku	sh ostetud	Kokku	sh. müük			
1. Materiaalne põhivara kokku	186 039	126 792	126 792	170 000	170 000	142 831	32 620	110 211
sealhulgas								
- Masinad ja seadmed	170 000	0	0	170 000	170 000	0	0	0
- Muu inventar	16 039	126 792	126 792	0	0	142 831	32 620	110 211

2002.aastal müüdi sõiduauto soetusmaksumusega 170 000 krooni.

Lisa 7. Võlakohustused

Tagatiseta võlakohustusena on kajastatud omaniku intressita laen 2 530 000.

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2002		31.12.2001	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 979	0	3 753	0
Sotsiaalmaksuvõlg	3 391	0	522	0
Isiku tulumaks	5 009	0	5 322	0
Ettevõtte tulumaks	560	0	0	0
Töötuskindlustus	424	0	0	0
Kokku	11 363	0	9 597	0

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

OÜ Fonte tehingud 2002.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid	Antud laenud	Tagast.laenud
OÜ Vinoteek	280	0	30 000	0
OÜ Balti Logistika	1 180	0	0	0
AS Valior	148 018	0	2 405 000	1 051 000

Võlgnevus omanikule on kajastatud *Võlakohustuste* all.

Seisuga 31.12.2002 on OÜ Fonte võlgnevus tütaretevõttele AS Valior summas 22 420 krooni ja OÜ Balti Logistika 1 180 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Raamatupidamise aastaaruande juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 2-13 esitatud OÜ Fonte 2002.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Fonte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjad, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 25.06.2003, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Fonte on jätkuvalt tegutsev.

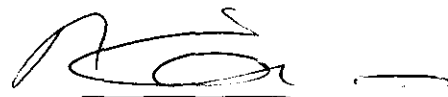
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Madis Ermo

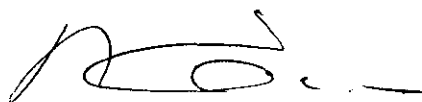
juhatuse liige



Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE PILETUD

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (enne aruandeaasta kasumi jaotamist)	4 082 356
Aruandeaasta puhaskasum	5 579 064
Osanikule jaotatav kasumiosa	2 000 000



12.06.2003

OÜ Fonte majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 25.06, 2003.a. otsusega, allkirjastamine 25.06.03 :

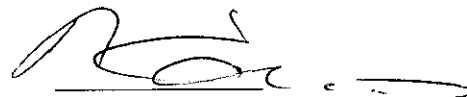
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Madis Ermo

juhatuse liige



Tallinna Linnakohus
Registrieskond
SISSE TULNUD

30.07.2003

OÜ FONTE OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 25.06.2003.A.

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Madis Ermo	Tallinn	35509270220	1 osa 40 000 EEK