

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING FONTE

registrikood: 10144480

tänava/talu nimi, Punane 73
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13619

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6684 488

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

OÜ Fonte põhitegevusteks 2009 aastal oli juhtimis- ja ärikonsultatsioonide andmine ning kinnisvaraarendus ja kinnisvara haldamine.

2010 aastal jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist, tegeletakse edasi kinnisvara haldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud OÜ Fonte 2009.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 19.06.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Fonte on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 375 715	825 649	2
Finantsinvesteeringud	735 898	1 062 127	3
Nõuded ja ettemaksed	36 733 352	34 716 126	4,5,18
Kokku käibevara	38 844 965	36 603 902	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	25 463 166	25 355 455	6,17
Kinnisvarainvesteeringud	4 449 360	4 743 080	8
Materiaalne põhivara	799 666	1 155 063	9
Immateriaalne põhivara	286 702	82 144	10
Kokku põhivara	30 998 894	31 335 742	
Kokku varad	69 843 859	67 939 644	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 873 742	4 520 482	11,17
Võlad ja ettemaksed	6 186 540	3 533 969	5,12,18
Eraldised	983 542	824 050	14
Kokku lühiajalised kohustused	12 043 824	8 878 501	
Kokku kohustused	12 043 824	8 878 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 017 143	59 924 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	738 892	-907 728	
Kokku omakapital	57 800 035	59 061 143	
Kokku kohustused ja omakapital	69 843 859	67 939 644	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	570 019	919 710	15
Muud äritulud	241	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201 675	-418 726	
Mitmesugused tegevuskulud	-368 687	-501 009	
Tööjõukulud	-20 106	-20 004	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-803 713	-668 519	8,9,10
Muud ärikulud	-7 527	-21 742	
Ärikasum (-kahjum)	-831 448	-710 282	
Finantstulud ja -kulud	2 082 049	334 200	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 250 601	-376 082	
Tulumaks	-511 709	-531 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	738 892	-907 728	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-831 448	-710 282	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	803 713	668 519	8,9,10
Muud korrigeerimised	717	10 982	
Kokku korrigeerimised	804 430	679 501	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 575	158 354	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 439	957 106	
Makstud ettevõtte tulumaks	-352 215	-239 242	
Kokku rahavood äritegevusest	-349 219	845 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-284 134	-285 637	9,10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-75 020	-202 339	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-40 453	-55 091	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	413 635	5 833 892	3
Antud laenud	-20 407 405	-20 650 451	7
Antud laenude tagasimaksed	20 087 405	10 220 000	7
Laekunud intressid	2 542 565	0	17
Laekunud dividendid	75 000	0	6
Muud laekumised investeerimistegevusest	165 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 476 593	-5 139 626	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 580 193	7 144 432	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 192 501	-3 438 576	11
Makstud intressid	-565 000	0	17
Makstud dividendid	-1 400 000	-900 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 577 308	2 805 856	
Kokku rahavood	550 066	-1 488 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	825 649	2 313 982	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	550 066	-1 488 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 375 715	825 649	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	61 924 871	61 968 871
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-907 728	-907 728
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
31.12.2008	40 000	4 000	59 017 143	59 061 143
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			738 892	738 892
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
31.12.2009	40 000	4 000	57 756 035	57 800 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fonte 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Fonte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes üle 20% aktsiatest või osadest. Investeeringuid sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Kinnisvara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, kasutatav amortisatsiooninorm on 5-10%.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 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 tööeest, kasutatav amortisatsiooninorm on 40% inventarile ja 20 % masinatele.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
inventar	2
tarkvara litsentsid	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	360 325	354 052
Arvelduskontod	1 608	471 597
Tähtajalised hoiused	1 013 782	0
Kokku raha	1 375 715	825 649

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2007	1 097 615	10 761 774	11 859 389
Müük müügihinnas või lunastamine	-445 884	-5 388 008	-5 833 892
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-407 042	-4 556 328	-4 963 370
31.12.2008	244 689	817 438	1 062 127
Kajastatud õiglasest väärtusest	244 689	817 438	1 062 127
Müük müügihinnas või lunastamine	-96 827	-310 724	-407 551
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 610	67 710	81 320
31.12.2009	161 472	574 424	735 896
Kajastatud õiglasest väärtusest	161 472	574 424	735 896

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglasel väärtusel. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad börsidel 31.12.2009 seisuga. 2009.a. saadi lühiajalistelt finantstinvesteeringutelt dividende väärtuses 6 083 krooni.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 538	32 866	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	32 578	5
Muud nõuded	36 656 474	34 631 071	7,17,18
Ettemaksed	28 280	19 611	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	36 733 352	34 716 126	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	159 494	0	133 974
Käibemaks	0	27 318	32 578	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 755	0	9 706
Sotsiaalmaks	0	413	0	2 084
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	53	0	12
Ettemaksukonto jääk	60		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	198 033	32 578	145 801

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Valior AS	Eesti	hulgikaubandus	100	100
Logistika Pluss OÜ	Eesti	laondus ja logistika	100	100
Brandmeister OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	25	25
Balti Logistika AS	Eesti	transport ja logistika	55	55
Sameday OÜ	Eesti	transport ja logistika	55	55
LDP OÜ	Eesti	hulgikaubandus	100	100
Valior Drinks SIA	Läti	hulgikaubandus	100	100
Valior Gerimai UAB	Leedu	hulgikaubandus	100	100

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
Valior AS	16 354 436			90 256		16 444 692
Logistija Pluss OÜ	3 763 598			262 750		4 026 348
Brandmeister OÜ	282 942		-75 000	231 827	-165 000	274 769
Balti Logistika AS	4 899 479			-336 648		4 562 831
Sameday OÜ	55 000			11 603		66 603
LDP OÜ	0	40 000		47 923		87 923
Valior Drinks SIA	0			0		0
Valior Gerimai UAB	0	453		-453		0
Kokku:	25 355 455	40 453	-75 000	307 258	-165 000	25 463 166

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
LDP OÜ	100	29.12.2009	440 000
Valior Gerimai UAB	100	06.10.2009	453

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	36 393 884	36 393 884			
Intressinõuded	243 882	243 882			
Muud nõuded	18 708	18 708			
Kokku muud nõuded	36 656 474	36 656 474			17,18

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	34 373 884	34 373 884			
Muud nõuded	257 187	257 187			
Kokku muud nõuded	34 631 071	34 631 071			17,18

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	6 019 091	6 019 091
Akumuleeritud kulum	-1 156 937	-1 156 937
Jääkmaksumus	4 862 154	4 862 154
Ostud ja parendused	202 339	202 339
Amortisatsioonikulu	-321 413	-321 413
31.12.2008		
Soetusmaksumus	6 221 430	6 221 430
Akumuleeritud kulum	-1 478 350	-1 478 350
Jääkmaksumus	4 743 080	4 743 080
Ostud ja parendused	75 020	75 020
Amortisatsioonikulu	-368 740	-368 740
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 296 450	6 296 450
Akumuleeritud kulum	-1 847 090	-1 847 090
Jääkmaksumus	4 449 360	4 449 360

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	283 561	403 898
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-105 304	-179 770

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 566 450	190 845	1 757 295
Akumuleeritud kulum	-235 332	-135 277	-370 609
Jääkmaksumus	1 331 118	55 568	1 386 686
Ostud ja parendused	73 819	35 797	109 616
Amortisatsioonikulu	-330 975	-10 264	-341 239
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 640 269	226 642	1 866 911
Akumuleeritud kulum	-566 307	-145 541	-711 848
Jääkmaksumus	1 073 962	81 101	1 155 063
Ostud ja parendused	13 771	3 770	17 541
Amortisatsioonikulu	-357 615	-15 323	-372 938
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 654 040	230 412	1 884 452
Akumuleeritud kulum	-923 922	-160 864	-1 084 786
Jääkmaksumus	730 118	69 548	799 666

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	88 011	88 011
Amortisatsioonikulu	-5 867	-5 867
31.12.2008		
Soetusmaksumus	88 011	88 011
Akumuleeritud kulum	-5 867	-5 867
Jääkmaksumus	82 144	82 144
Ostud ja parendused	266 593	266 593
Amortisatsioonikulu	-62 035	-62 035
31.12.2009		
Soetusmaksumus	354 604	354 604
Akumuleeritud kulum	-67 902	-67 902
Jääkmaksumus	286 702	286 702

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	4 486 149	4 486 149		
krediitkaardi võlgnevus	5 193	5 193		
Lühiajalised laenud kokku	4 491 342	4 491 342		
Laenukohustused kokku	4 491 342	4 491 342		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	4 486 050	4 486 050		
krediitkaardi võlgnevus	34 432	34 432		
Lühiajalised laenud kokku	4 520 482	4 520 482		
Laenukohustused kokku	4 520 482	4 520 482		

Laenuintresse arvestati 2009.aastal 565 000 krooni.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107 618	169 349	
Võlad töövõtjatele	1 250	1 250	
Maksuvõlad	198 033	145 801	5
Muud võlad	5 879 639	3 533 969	18
Kokku võlad ja ettemaksed	6 186 540	3 850 369	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 57 756 035 krooni(31.12.2008 59 017 143 krooni).. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 12 128 767 krooni (31.12.2008 12 393 600 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 45 627 268 krooni (31.12.2008 46 623 543 krooni)

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
2009.a. kuulutati välja 2008.a. kasumist dividendid 2 000 000 krooni, millelt arvestati dividendide tulumaksu 531 646 krooni. 2009.a. jooksul maksti dividende summas 1 400 000 krooni .Väljamaksmata dividendid summas 3 700 000 krooni on kajastatud Muude võlgade all ja tulumaksukohustus summas 983 542 krooni Lühiajaliste eraldiste all		

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	570 019	919 710
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	570 019	919 710
Kokku müügitulu	570 019	919 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
haldusteenus	286 458	515 812
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	283 561	403 898
Kokku müügitulu	570 019	919 710

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	15 000	15 000
Sotsiaalmaksud	5 106	5 004
Kokku tööjõukulud	20 106	20 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-92 741	2 144 600	6
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	107 450	-3 845 693	3
Intressitulud	2 632 565	2 121 144	2,7
Intressikulud	-565 000	-90 000	11
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-531	4 149	
Muud finantstulud ja -kulud	306		
Kokku finantstulud ja -kulud	2 082 049	334 200	

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	36 656 473	2 100 000	34 621 071	56 869
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 700 000	0	3 100 000

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	2 826 054	266 593	2 817 498	56 869

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 017 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	738 892
Kokku	57 756 035
Jaotamine	
Dividendideks	2 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 756 035
Kokku	57 756 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	283561	49.75%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	286458	50.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Ermo	35509270220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441015
E-posti aadress	madis@valior.ee