

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OSAÜHING FONTE

registrikood: 10144480

tänavatänu nimi: Punane 73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6441015

e-posti aadress: madis@valior.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Fonte põhitegevusteks 2010. aastal oli investeringute haldamine, bürooteenuste osutamine ning juhtimis- ja ärikonsultatsioonide teenused,

2011 aastal tegeletakse edasi kinnisvara haldamisega ning jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist. Täiendava tegevusalana lisanduvad raamatupidamise- ja finantsjuhtimise teenused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	305 940	1 375 715	2
Finantsinvesteeringud	424 497	735 898	3
Nõuded ja ettemaksed	17 365 722	36 733 352	4,5,16
Kokku käibevara	18 096 159	38 844 965	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 343 403	25 463 166	
Nõuded ja ettemaksed	20 000 000	0	4,16
Kinnisvarainvesteeringud	4 089 685	4 449 360	
Materiaalne põhivara	1 169 113	799 666	7
Immateriaalne põhivara	215 781	286 702	8
Kokku põhivara	45 817 982	30 998 894	
Kokku varad	63 914 141	69 843 859	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 009 314	4 873 742	9,16
Võlad ja ettemaksed	4 998 923	6 186 540	5,10,16
Eraldised	1 196 201	983 542	
Kokku lühiajalised kohustused	13 204 438	12 043 824	
Kokku kohustused	13 204 438	12 043 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 756 035	57 017 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 090 332	738 892	
Kokku omakapital	50 709 703	57 800 035	
Kokku kohustused ja omakapital	63 914 141	69 843 859	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	633 409	570 019	13
Muud äritulud	223	241	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 131	-201 675	
Mitmesugused tegevuskulud	-472 078	-368 687	
Tööjõukulud	-20 172	-20 106	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-828 483	-803 713	
Muud ärikulud	-26 641	-7 527	
Ärikasum (-kahjum)	-937 873	-831 448	
Finantstulud ja -kulud	-3 660 686	2 082 049	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 598 559	1 250 601	
Tulumaks	-491 773	-511 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 090 332	738 892	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-937 873	-831 448	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	828 483	803 713	9108
Muud korrigeerimised	0	717	
Kokku korrigeerimised	828 483	804 430	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-191 981	20 575	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-41 397	9 439	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-279 114	-352 215	12
Kokku rahavood äritegevusest	-621 882	-349 219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-749 334	-284 134	7,8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-18 000	-75 020	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-40 453	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 260	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	151 537	413 635	3
Antud laenud	-7 150 000	-20 407 405	6
Antud laenude tagasimaksed	5 520 779	20 087 405	6
Laekunud intressid	1 494 620	2 542 565	15
Laekunud dividendid	150 000	75 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	165 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-608 658	2 476 593	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 344 850	1 580 193	9
Saadud laenude tagasimaksed	-1 204 085	-1 192 501	9
Makstud intressid	-780 000	-565 000	9,15
Makstud dividendid	-1 200 000	-1 400 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	160 765	-1 577 308	
Kokku rahavood	-1 069 775	550 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 375 715	825 649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 069 775	550 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	305 940	1 375 715	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-5 090 332	-5 090 332
Makstud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
31.12.2010	40 000	4 000	50 665 703	50 709 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fonte 2010. 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

Tütar-ettevõtteks 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 akumuleeritud 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 tulumaksukuluta. 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 õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	221 556	360 325
Arvelduskontod	84 384	1 608
Tähtajalised hoiused	0	1 013 782
Kokku raha	305 940	1 375 715

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2008	244 689	817 438	1 062 127
Müük müügihinnas või lunastamine	-96 827	-310 724	-407 551
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 612	67 710	81 322
31.12.2009	161 474	574 424	735 898
Kajastatud õiglases väärtuses	161 474	574 424	735 898
Soetamine		8 260	8 260
Müük müügihinnas või lunastamine	-151 537	0	-151 537
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 937	-158 187	-168 124
31.12.2010	0	424 497	424 497
Kajastatud õiglases väärtuses	0	424 497	424 497

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 249	48 538	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62 501	60	5
Muud nõuded	37 250 045	36 656 474	6,16
Laenunõuded	36 323 104	36 393 884	
Intressinõuded	868 041	243 882	
muud lühiajalised nõuded	58 900	18 708	
Ettemaksed	29 927	28 280	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	37 365 722	36 733 352	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	199 367	0	159 494
Käibemaks	3 780	0	0	27 318
Üksikisiku tulumaks	0	10 755	0	10 755
Erisoodustuse tulumaks	0	1 063	0	0
Sotsiaalmaks		2 084	0	413
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	53	0	53
Ettemaksukonto jääk	58 721		60	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 501	213 322	60	198 033

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	36 323 104	16 323 104	20 000 000		16
Intressinõuded	868 041	868 041			16
Muud nõuded	58 900	58 900			
Kokku muud nõuded	37 250 045	17 250 045	20 000 000		4

	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			16
Intressinõuded	243 882	243 882			16
Muud nõuded	18 708	18 708			
Kokku muud nõuded	36 656 474	36 656 474			4

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	709 702	39 632	749 334
Amortisatsioonikulu	-364 302	-15 585	-379 887
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 363 742	270 044	2 633 786
Akumuleeritud kulum	-1 288 224	-176 449	-1 464 673
Jääkmaksumus	1 075 518	93 595	1 169 113

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-70 921	-70 921
31.12.2010		
Soetusmaksumus	354 604	354 604
Akumuleeritud kulum	-138 823	-138 823
Jääkmaksumus	215 781	215 781

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	7 009 314	7 009 314		
Lühiajalised laenud kokku	7 009 314	7 009 314		
Laenukohustused kokku	7 009 314	7 009 314		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	4 868 549	4 868 549		
krediitkaardi võlgnevus	5 193	5 193		
Lühiajalised laenud kokku	4 873 742	4 873 742		
Laenukohustused kokku	4 873 742	4 873 742		

Laenuintresse arvestati 2010.aastal 780 000 krooni.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 233	107 618	
Võlad töövõtjatele	1 250	1 250	
Maksuvõlad	213 322	198 033	5
Muud võlad	4 725 285	5 879 639	
Dividendivõlad	4 500 000	3 700 000	12,16
Muud viitvõlad	225 285	2 179 639	
Saadud ettemaksed	11 833	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 998 923	6 186 540	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 025 905	45 627 626
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 639 798	12 128 862
Kokku tingimuslikud kohustused	50 665 703	57 756 488

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2010.a. kuulutati välja 2009.a. kasumist dividendid 2 000 000 krooni, millest arvestati dividendide tulumaksu 531 646 krooni. 2010.a. jooksul maksti dividende summas 1 200 000 krooni. Väljamaksmata dividendid summas 4 500 000 krooni on kajastatud Muude võlgade all ja tulumaksukohustus summas 1 196 201 krooni Lühiajaliste eraldiste all		

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	633 409	570 019
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	633 409	570 019
Kokku müügitulu	633 409	570 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
kinnisvara üürile anmine ja käitlus	273 570	283 561
haldusteenus	359 839	286 458
Kokku müügitulu	633 409	570 019

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	15 000	15 000
Sotsiaalmaksud	5 172	5 106
Kokku tööjõukulud	20 172	20 106
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-4 929 764	-92 741	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-43 491	107 450	3
Intressitulud	2 090 480	2 632 565	6
Intressitulu hoiustelt	636	20 118	
Intressitulu laenudelt	2 089 844	2 612 447	
Intressikulud	-780 000	-565 000	9
Intressikulu laenudelt	-780 000	-565 000	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-40	-531	
Muud finantstulud ja -kulud	2 129	306	
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 660 686	2 082 049	

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	22 733 811	150 000	36 656 473	2 100 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	4 519 814	0	3 700 099

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	815 197	2 591 407	266 593	2 826 054

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	20.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING FONTE osanikele

Oleme auditeerinud OSAÜHING FONTE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Vastupidise arvamuse alus

Fonte OÜ ei ole konsolideerinud 2011 aastal tütarettevõtete finantsaruandeid. Need investeeringud on kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Eesti Hea raamatupidamistava kohaselt oleks tütarettevõtted pidanud olema konsolideeritud, kuna ettevõtte on nende üle kontroll. Juhul kui tütarettevõtte oleks konsolideeritud, oleksid kaasnevate finantsaruannete mitmed elemendid olnud oluliselt mõjutatud. Konsolideerimata jätmise mõjud finantsaruannetele ei ole kindlaks määratud.

Vastupidine arvamus

Meie arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu märkimisväärsuse tõttu, ei anna kaasatud raamatupidamise aastaaruanne õiget ja õiglaselt ülevaadet OSAÜHING FONTE ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

Ectus Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 144

Tammsaare tee 47 11316 Tallinn

23.11.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	23.11.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 756 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 090 332
Kokku	50 665 703
Katmine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	359839	56.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	273570	43.19%	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