

MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERITUD ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING FONTE

registrikood: 10144480

tänava/talu nimi, Punane 73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6441015

e-posti aadress: madis@valior.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Fonte põhitegevusteks 2011. aastal oli investeeringute haldamine, bürooteenuste osutamine ning juhtimis- ja ärikonsultatsioonide teenused,

2012 aastal tegeletakse edasi kinnisvara haldamisega ning jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist. Täiendava tegevusalana lisanduvad raamatupidamise- ja finantsjuhtimise teenused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	404 002	126 593	
Finantsinvesteeringud	24 690	27 130	2
Nõuded ja ettemaksed	4 197 002	4 235 133	3
Varud	1 346 828	1 350 771	
Kokku käibevara	5 972 522	5 739 627	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	715 215	725 215	3
Kinnisvarainvesteeringud	238 114	261 379	6
Materiaalne põhivara	754 245	641 090	7
Immateriaalne põhivara	9 258	13 791	8
Kokku põhivara	1 716 832	1 641 475	
Kokku varad	7 689 354	7 381 102	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	802 858	1 090 960	9
Võlad ja ettemaksed	2 562 962	2 989 713	10
Eraldised	331	76 451	
Kokku lühiajalised kohustused	3 366 151	4 157 124	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	208 332	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	208 332	0	
Kokku kohustused	3 574 483	4 157 124	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 222 621	3 311 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463 058	-289 622	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 688 491	3 025 174	
Vähemusosalus	426 380	198 804	
Kokku omakapital	4 114 871	3 223 978	
Kokku kohustused ja omakapital	7 689 354	7 381 102	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 415 708	18 990 464	11
Muud äritulud	47 529	68 306	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 259 140	-14 887 636	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 920 913	-2 080 123	
Tööjõukulud	-2 056 737	-1 761 554	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-213 815	-177 915	
Muud ärikulud	-111 601	-129 372	
Ärikasum (kahjum)	901 031	22 170	
Finantstulud ja -kulud	-65 096	-110 960	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	835 935	-88 790	
Tulumaks	-42 173	-41 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	793 762	-130 413	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	463 058	-289 622	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	330 704	159 209	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	901 031	22 170
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	213 816	179 789
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 943	20 266
Muud korrigeerimised	-72 473	-277 130
Kokku korrigeerimised	135 400	-77 075
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 131	580 407
Varude muutus	3 943	582 989
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-426 751	-1 738 873
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 173	-41 623
Kokku rahavood äritegevusest	609 581	-672 005
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-300 272	-365 827
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 042	85 046
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-1 150
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 756	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 904	-530
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 440	19 902
Antud laenude tagasimaksed	10 000	9 500
Laekunud intressid	21	41
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 500	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	294 715	225 723
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 298	-27 295
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	418 665	246 736
Arvelduskrediidi saldo muutus	-498 435	49 461
Makstud intressid	-95 136	-94 045
Makstud dividendid	-169 564	-105 454
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-344 470	96 698
Kokku rahavood	277 409	-602 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 593	729 195
Raha ja raha ekvivalentide muutus	277 409	-602 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404 002	126 593

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	3 437 506	68 099	3 508 417
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	3 437 506	68 099	3 508 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-289 622	159 209	-130 413
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-256	256	0
Makstud dividendid			-125 266	-28 760	-154 026
31.12.2010	2 556	256	3 022 362	198 804	3 223 978
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	3 022 362	198 804	3 223 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			463 058	330 704	793 762
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-256	256	0
Makstud dividendid			237 608	-72 663	164 945
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-37 099	-30 724	-67 823
Muud muutused omakapitalis			6	3	9
31.12.2011	2 556	256	3 685 679	426 380	4 114 871

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.05.2012. vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Firmas on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

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

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2011. aasta aruandest on osaühing koostanud konsolideeritud aastaaruande.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on kõik emaetevõtte kontrolli all olevad ettevõtted konsolideeritud rida-realt liitmise põhimõttel. Täielikult on elimineeritud kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused ning kontserni ettevõtete vahelised tehingud.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaetevõtte Fonte OÜ ja tütarettevõtted Valior AS, Logistika Pluss OÜ, LPD OÜ, Balti Logistika AS, Brandmeister OÜ ja Sameday OÜ.

Emaetevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Fonte OÜ tütar- ja sidusettevõteteks on Valior AS 100%, Logistika Pluss OÜ 100%, LPD OÜ 80%, Balti Logistika AS 54,7%, Brandmeister OÜ 25% ja Sameday OÜ 55%.

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 5-10%.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 200 euro 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% 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 200**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	2
Trakvara 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 osapooltele.

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, vastuvõttukuludelt, 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on olulise osalusega eraisikust omanik ja tema lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2009	10 320	36 712	47 032
Soetamine		528	528
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 684		-9 684
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-636	-10 110	-10 746
31.12.2010	0	27 130	27 130
Kajastatud õiglates väärtuses		27 130	27 130
Soetamine		2 904	2 904
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-5 344	-5 344
31.12.2011		24 690	24 690
Kajastatud õiglates väärtuses		24 690	24 690

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 933 033	3 225 253	
Ostjatelt laekumata arved	2 933 033	3 225 253	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105 779	31 774	4
Muud nõuded	947 561	945 978	5
Laenunõuded	913 980	925 000	
Intressinõuded	5 370	7 336	
Viitlaekumised	12 921	9 792	
Muud nõuded	15 290	3 850	
Ettemaksed	210 629	32 128	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 197 002	4 235 133	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 526		12 810
Käibemaks		109 711		113 938
Üksikisiku tulumaks		24 309		21 091
Erisoodustuse tulumaks		303		849
Sotsiaalmaks		47 508		42 104
Kohustuslik kogumispension		1 673		727
Töötuskindlustusmaksed		5 475		4 222
Aktsiisimaks		475 016		469 559
Intress		5		639
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		19 067		3 997
Ettemaksukonto jääk	105 779		31 774	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	105 779	693 593	31 774	669 936

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	913 980	913 980		
Intressinõuded	5 370	5 370		
Viitlaekumised	12 921	12 921		
Muud nõuded	15 290	15 290		
Kokku muud nõuded	947 561	947 561		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	925 000	925 000		
Intressinõuded	7 336	7 336		
Viitlaekumised	9 792	9 792		
Muud nõuded	3 850	3 850		
Kokku muud nõuded	945 978	945 978		

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	402 417	402 417
Akumuleeritud kulum	-118 051	-118 051
Jääkmaksumus	284 366	284 366
Ostud ja parendused	1 150	1 150
Amortisatsioonikulu	-24 137	-24 137
31.12.2010		
Soetusmaksumus	403 567	403 567
Akumuleeritud kulum	-142 188	-142 188
Jääkmaksumus	261 379	261 379
Amortisatsioonikulu	-23 265	-23 265
31.12.2011		
Soetusmaksumus	403 567	403 567
Akumuleeritud kulum	-165 453	-165 453
Jääkmaksumus	238 114	238 114

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
Jääkmaksumus	26 812	166 718	199 099	43 958	409 775	96 504			533 091
Ostud ja parendused		50 336	155 772	13 183	219 291	146 535			365 826
Muud ostud ja parendused		50 336	155 772	13 183	219 291	146 535			365 826
Amortisatsioonikulu	-5 842	-35 514	-61 786	-16 912	-114 212	-31 991			-152 045
Müügid		-75 111	-181		-75 292	-2 106			-77 398
Muud muutused	-20 970		-7 238		-7 238	-176			-28 384
31.12.2010									
Soetusmaksumus	0	222 912	507 366	98 375	828 653	311 096			1 139 749
Akumuleeritud kulum	0	-116 483	-221 700	-58 146	-396 329	-102 330			-498 659
Jääkmaksumus	0	106 429	285 666	40 229	432 324	208 766			641 090
Ostud ja parendused	5 650	108 346	106 459	5 997	220 802	108 324			334 776
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 650								5 650
Muud ostud ja parendused		108 346	106 459	5 997	220 802	108 324			329 126
Amortisatsioonikulu	-377	-37 155	-71 178	-19 368	-127 701	-57 940			-186 018
Müügid		-1 100			-1 100				-1 100
Muud muutused							-34 503	-34 503	-34 503
31.12.2011									
Soetusmaksumus									
Jääkmaksumus	5 273	176 520	320 947	26 858	524 325	259 150	-34 503	-34 503	754 245

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	7 042	73 103
Transpordivahendid	7 042	65 428
Arvutid ja arvutisüsteemid		7 675
Muu materiaalne põhivara		1 557
Kokku	7 042	74 660

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	22 663	22 663
Akumuleeritud kulum	-4 339	-4 339
Jääkmaksumus	18 324	18 324
Amortisatsioonikulu	-4 533	-4 533
31.12.2010		
Soetusmaksumus	22 663	22 663
Akumuleeritud kulum	-8 872	-8 872
Jääkmaksumus	13 791	13 791
Amortisatsioonikulu	-4 533	-4 533
31.12.2011		
Soetusmaksumus	22 663	22 663
Akumuleeritud kulum	-13 405	-13 405
Jääkmaksumus	9 258	9 258

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	448 101	448 101		
Laen omanikult	11 019	11 019		
Arvelduskrediit	177 070	177 070		
Lühiajalised laenud kokku	636 190	636 190		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	375 000	166 668	208 332	
Pikaajalised laenud kokku	375 000	166 668	208 332	
Laenukohustused kokku	1 011 190	802 858	208 332	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	446 711	446 711		
Laen omanikult	1 266	1 266		
Arvelduskrediit	642 983	642 983		
Lühiajalised laenud kokku	1 090 960	1 090 960		
Laenukohustused kokku	1 090 960	1 090 960		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 511 224	1 741 750	
Võlad töövõtjatele	167 575	145 181	
Maksuvõlad	693 593	669 936	4
Muud võlad	165 664	408 060	
Muud võlad	165 664	408 060	
Saadud ettemaksed	24 906	24 786	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 562 962	2 989 713	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 438 323	15 830 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 795 568	2 349 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 233 891	18 179 865
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 181 817	810 599
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 181 817	810 599
Kokku müügitulu	18 415 708	18 990 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	7 759 449	13 478 947
Teenuste müük	10 656 259	5 511 517
Kokku müügitulu	18 415 708	18 990 464

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 510 954	1 329 599
Sotsiaalmaksud	496 549	430 665
Kokku tööjõukulud	2 007 503	1 760 264
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	141	118

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-5 345	-2 780
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-5 345	-2 780
Intressitulud	21	41
Muud intressitulud	21	41
Intressikulud	-95 136	-94 045
Intressikulu laenule	-95 136	-94 045
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-37 116	-14 775
Muud finantstulud ja -kulud	72 480	599
Kokku finantstulud ja -kulud	-65 096	-110 960

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 019	1 266

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	22 237	19 553
Finantsinvesteeringud	24 690	27 130
Nõuded ja ettemaksed	1 129 692	1 109 872
Kokku käibevara	1 176 619	1 156 555
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 608 903	1 300 180
Nõuded ja ettemaksed	1 278 233	1 278 233
Kinnisvarainvesteeringud	238 114	261 379
Materiaalne põhivara	79 134	74 720
Immateriaalne põhivara	9 258	13 791
Kokku põhivara	3 213 642	2 928 303
Kokku varad	4 390 261	4 084 858
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	459 121	447 977
Võlad ja ettemaksed	28 632	319 490
Eraldised	331	76 451
Kokku lühiajalised kohustused	488 084	843 918
Kokku kohustused	488 084	843 918
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 438 129	3 563 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461 236	-325 332
Kokku omakapital	3 902 177	3 240 940
Kokku kohustused ja omakapital	4 390 261	4 084 858

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	180 822	40 482
Muud äritulud	6 298	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 433	-14 325
Mitmesugused tegevuskulud	-48 167	-30 170
Tööjõukulud	-49 234	-1 290
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59 315	-52 950
Muud ärikulud	-565	-1 703
Kokku ärikasum (-kahjum)	-37 594	-59 942
Finantstulud ja -kulud	498 830	-233 960
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	461 236	-293 902
Tulumaks	0	-31 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461 236	-325 332

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-37 594	-59 942
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59 315	52 950
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 942	0
Kokku korrigeerimised	53 373	52 950
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 160	-12 270
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 135	-2 647
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-17 837
Kokku rahavood äritegevusest	-2 832	-39 746
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 031	-47 892
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 042	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 150
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 756	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 905	-530
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	9 686
Antud laenud	-91 500	-456 968
Antud laenude tagasimaksed	112 520	352 842
Laekunud intressid	27 542	95 524
Laekunud dividendid	66 358	9 587
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 500	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	37 099	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	120 381	-38 901
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	76 044	213 775
Saadud laenude tagasimaksed	-64 900	-76 954
Makstud intressid	-39 651	-49 851
Makstud dividendid	-86 358	-76 694
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114 865	10 276
Kokku rahavood	2 684	-68 371
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 553	87 924
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 684	-68 371
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 237	19 553

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 691 283	3 694 095
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	3 691 283	3 694 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-325 332	-325 332
Makstud dividendid			-127 823	-127 823
31.12.2010	2 556	256	3 238 128	3 240 940
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	3 238 128	3 240 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			461 236	461 236
Makstud dividendid			200 000	200 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	256	3 899 365	3 902 177
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	3 899 365	3 902 177

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	29.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fonte osanikele.

Oleme auditeerinud osaühing Fonte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 20, 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 arv näitajate 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Fonte finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et osaühing Fonte aruanne on esmakordselt esitatud kasutades proportsionaalset printsiipi. Seetõttu ei ole antud aruanne võrreldav varasemalt esitatud aruannetega. Samuti märgime, et ühinguga seotud firmade (OÜ Logistika Plus ja OÜ Balti Logistika) aastaaruannete kohta on audiitor esitanud märkustega järeldusotsuse, mille mõju kaldub mitteolulisel määral ka osaühing Fonte aastaaruandele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Endla 4, 10142 Tallinn

05.10.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	05.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 222 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	463 058
Kokku	3 685 679
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	164533	90.99%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16289	9.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Ermo	35509270220		2556 EUR

Sidevahendid

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