

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING FONTE

registrikood: 10144480

tänava/talu nimi, Punane 73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Tööjõukulud	16
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Fonte põhitegevusteks 2012. aastal oli investeringute haldamine, bürooteenuste osutamine ning juhtimis- ja ärikonsultatsioonide teenused. Aasta alguses lisandusid raamatupidamise- ja finantsjuhtimise teenused. 2013 aastal tegeletakse edasi kinnisvara haldamisega ning jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist.

Põhilised finantssuhtarvud

Näitaja	Valem	2012	2011
Müügitulu		100 270	180 822
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2012} - \text{käive 2011}) / \text{käive 2011} \times 100$	-44,5	346,7
Kasum		66 966	50 305
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2012} - \text{kasum 2011}) / \text{kasum 2011} \times 100$	33,1	115,5
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	66,8	27,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	63,4	31,9
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	2,0	1,5
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	2,4	1,8
KONSOLIDEERITUD			
Näitaja	Valem	2012	2011
Müügitulu		17 675 664	18 415 708
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2012} - \text{käive 2011}) / \text{käive 2011} \times 100$	-4,0	-3,0
Kasum		563 213	793 762
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2012} - \text{kasum 2011}) / \text{kasum 2011} \times 100$	-29,0	708,7
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	3,2	4,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	167,4	177,4
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	7,0	10,3
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	12,5	19,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 067 188	404 002	
Finantsinvesteeringud	21 113	24 690	2
Nõuded ja ettemaksed	3 222 159	4 197 002	3
Varud	1 282 119	1 346 828	
Kokku käibevara	5 592 579	5 972 522	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 497 415	715 215	3
Kinnisvarainvesteeringud	195 087	238 114	5
Materiaalne põhivara	701 340	763 503	6
Immateriaalne põhivara	6 250	0	1
Kokku põhivara	2 400 092	1 716 832	
Kokku varad	7 992 671	7 689 354	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 023 683	802 858	7
Võlad ja ettemaksed	2 305 442	2 562 962	8
Eraldised	12 467	331	
Kokku lühiajalised kohustused	3 341 592	3 366 151	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	135 016	208 332	7
Kokku pikaajalised kohustused	135 016	208 332	
Kokku kohustused	3 476 608	3 574 483	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 585 440	3 222 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 597	463 058	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 861 849	3 688 491	
Vähemusosalus	654 214	426 380	
Kokku omakapital	4 516 063	4 114 871	
Kokku kohustused ja omakapital	7 992 671	7 689 354	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	17 675 664	18 415 708	9
Muud äritulud	64 699	47 529	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 512 601	-12 259 140	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 020 417	-2 920 913	
Tööjõukulud	-2 218 322	-2 056 737	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-229 200	-213 815	
Muud ärikulud	-56 460	-111 601	
Ärikasum (kahjum)	703 363	901 031	
Finantstulud ja -kulud	-89 923	-65 096	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	613 440	835 935	
Tulumaks	-50 227	-42 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	563 213	793 762	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	273 597	463 058	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	289 616	330 704	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	703 363	901 031
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	229 174	213 816
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-53 602	-5 943
Muud korrigeerimised	-17 684	-72 473
Kokku korrigeerimised	157 888	135 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	974 843	38 131
Varude muutus	64 709	3 943
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-257 524	-426 751
Kokku rahavood äritegevusest	1 643 279	651 754
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-167 629	-300 272
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 596	7 042
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-29 449	0
Laekunud bioloogilise vara müügist	110 100	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-6 250	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 756
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 904
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 877	2 440
Antud laenude tagasimaksed	-782 200	10 000
Laekunud intressid	1 229	21
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 500
Muud laekumised investeerimistegevusest	8 629	294 715
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-843 097	12 298
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	220 825	418 665
Saadud laenude tagasimaksed	-73 316	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-498 435
Makstud intressid	-63 628	-95 136
Makstud dividendid	-170 650	-169 564
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 227	-42 173
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-136 996	-386 643
Kokku rahavood	663 186	277 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	404 002	126 593
Raha ja raha ekvivalentide muutus	663 186	277 409
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 067 188	404 002

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			273 597	289 616	563 213
Muutused muudest omanike sissemaksetest			2 363	8 868	11 231
Makstud dividendid			-100 000	-70 650	-170 650
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-2 602		-2 602
31.12.2012	2 556	256	3 859 037	654 214	4 516 063

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 ilmnest bilansi kuupäeva 31.12.2012. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 15.05.2013. vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Kontserni arvestuses on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

Osjatelt 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

Tütarettevõtetesse tehtud investeeringute arvestamisel võeti kasutusele soetamismaksumuse printsiip senise kapitaliosaluse meetodi asemel.

Sellest lähtuvalt on eelmise perioodi Konsolideerimata bilansis tehtud vastav muudatus ja tütarettevõtete soetamismaksumus on kajastatud Põhivara kontogrupi real „Finantsinvesteeringud“ korrigeerides samas summas rida „Eelmiste perioodide jaotamata kasum“. Vastavalt sellele on korrigeeritud ka Konsolideerimata kasumiaruannet ja Konsolideerimata rahavoogude aruannet.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Konsolideeritud bilansi real Immateriaalne põhivara on kajastatud amortiseerimata Firmaväärtus, mis tekkis Energogen OÜ osade ostul nominaalist kallimalt.

2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte Fonte OÜ ja tütarettevõtted Valior AS, Logistika Pluss OÜ, LPD OÜ, Balti Logistika AS, Brandmeister OÜ, Sameday OÜ, Logistika Haldus OÜ, Energogen OÜ.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Fonte OÜ tütar- ja sidusettevõtetele on Valior AS 100%, Logistika Pluss OÜ 100%, LPD OÜ 70%, Balti Logistika AS 54,7%, Brandmeister OÜ 25%, Sameday OÜ 55%, Logistika Haldus OÜ 44,5%, Energogen OÜ 50%.

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele vahemikus 10-50%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 osapoolale.

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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2010	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 õiglases väärtuses	24 690	24 690
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 385	-6 385
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 808	2 808
31.12.2012	21 113	21 113
Kajastatud õiglases väärtuses	21 113	21 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 776 749	2 776 749		
Ostjatelt laekumata arved	2 776 749	2 776 749		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 633	34 633		
Muud nõuded	1 649 504	152 089	1 497 415	
Laenunõuded	1 624 115	126 700	1 497 415	
Intressinõuded	5 205	5 205		
Viitlaekumised	20 184	20 184		
Ettemaksed	258 688	258 688		
Muud makstud ettemaksed	258 688	258 688		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 719 574	3 222 159	1 497 415	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 933 033	2 933 033		
Ostjatelt laekumata arved	2 933 033	2 933 033		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105 779	105 779		
Muud nõuded	1 662 776	947 561	715 215	
Laenunõuded	1 629 195	913 980	715 215	
Intressinõuded	5 370	5 370		
Viitlaekumised	28 211	28 211		
Ettemaksed	210 629	210 629		
Muud makstud ettemaksed	210 629	210 629		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 912 217	4 197 002	715 215	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 005			10 526
Käibemaks		112 147		109 711
Üksikisiku tulumaks		29 310		24 309
Erisoodustuse tulumaks		847		303
Sotsiaalmaks		57 783		47 508
Kohustuslik kogumispension		2 663		1 673
Töötuskindlustusmaksed		6 168		5 475
Aktsiisimaks		364 725		475 016
Intress				5
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 236		19 067
Ettemaksukonto jääk	33 628		105 779	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 633	585 879	105 779	693 593

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Ostud ja parendused	30 249	30 249
Müügid	-53 990	-53 990
Amortisatsioonikulu	-16 778	-16 778
Muud muutused	-2 508	-2 508
31.12.2012		
Soetusmaksumus	335 273	335 273
Akumuleeritud kulum	-140 186	-140 186
Jääkmaksumus	195 087	195 087

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 852	16 289
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 787	19 197
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	110 100	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	0	222 912	530 029	98 375	851 316	311 096	1 162 412
Akumuleeritud kulum	0	-116 483	-230 572	-58 146	-405 201	-102 329	-507 530
Jääkmaksumus	0	106 429	299 457	40 229	446 115	208 767	654 882
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	-75 711	-19 368	-132 234	-57 941	-190 552
Müügid		-1 100			-1 100		-1 100
Muud muutused						-34 503	-34 503
31.12.2011							
Soetusmaksumus	5 650	314 763	636 488	104 373	1 055 624	384 915	1 446 189
Akumuleeritud kulum	-377	-138 243	-306 283	-77 515	-522 041	-160 268	-682 686
Jääkmaksumus	5 273	176 520	330 205	26 858	533 583	224 647	763 503
Ostud ja parendused	866	35 419	83 569	11 755	130 743	35 219	166 828
Amortisatsioonikulu	-1 327	-39 672	-89 430	-14 348	-143 450	-64 849	-209 626
Müügid		-9 900	-3 249		-13 149	-6 216	-19 365
31.12.2012							
Soetusmaksumus	6 516	330 620	702 303	115 169	1 148 092	384 231	1 538 839
Akumuleeritud kulum	-1 704	-168 253	-381 208	-90 904	-640 365	-195 430	-837 499
Jääkmaksumus	4 812	162 367	321 095	24 265	507 727	188 801	701 340

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	14 053	7 042
Transpordivahendid	11 000	7 042
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 053	
Muu materiaalne põhivara	23 704	
Kokku	37 757	7 042

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	420 179	420 179		
Pangalaen	120 000	120 000		
Arvelduskrediit	316 837	316 837		
Lühiajalised laenud kokku	857 016	857 016		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	208 333	166 667	41 666	
Laen omanikelt	93 350		93 350	
Pikaajalised laenud kokku	301 683	166 667	135 016	
Laenukohustused kokku	1 158 699	1 023 683	135 016	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 246 492	1 246 492		
Võlad töövõtjatele	224 263	224 263		
Maksuvõlad	585 879	585 879		
Muud võlad	196 851	196 851		
Muud viitvõlad	196 851	196 851		
Saadud ettemaksed	51 957	51 957		
Muud saadud ettemaksed	51 957	51 957		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 305 442	2 305 442		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 511 224	1 511 224		
Võlad töövõtjatele	167 575	167 575		
Maksuvõlad	693 593	693 593		
Muud võlad	165 664	165 664		
Muud viitvõlad	165 664	165 664		
Saadud ettemaksed	24 906	24 906		
Muud saadud ettemaksed	24 906	24 906		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 562 962	2 562 962		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 278 443	11 438 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 021 528	3 795 568
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 299 971	15 233 891
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 375 693	3 181 817
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 375 693	3 181 817
Kokku müügitulu	17 675 664	18 415 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	6 616 617	7 759 449
Teenuste müük	10 590 517	10 382 933
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	468 530	273 326
Kokku müügitulu	17 675 664	18 415 708

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 668 280	1 510 954
Sotsiaalmaksud	550 042	496 549
Kokku tööjõukulud	2 218 322	2 007 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	142	141

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 300	-5 345
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-5 345
Intressitulud	1 229	21
Intressitulu laenudelt	1 229	0
Muud intressitulud	0	21
Intressikulud	-63 628	-95 136
Intressikulu laenudelt	-63 628	-95 136
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-36 421	-37 116
Muud finantstulud ja -kulud	6 597	72 480
Kokku finantstulud ja -kulud	-89 923	-65 096

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 679	11 019

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	40 704	22 237
Finantsinvesteeringud	21 113	24 690
Nõuded ja ettemaksed	249 557	108 974
Kokku käibevara	311 374	155 901
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	584 367	577 509
Nõuded ja ettemaksed	2 203 933	2 298 950
Kinnisvarainvesteeringud	163 718	238 114
Materiaalne põhivara	65 200	88 392
Kokku põhivara	3 017 218	3 202 965
Kokku varad	3 328 592	3 358 866
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	420 179	459 121
Võlad ja ettemaksed	58 198	28 632
Eraldised	12 467	331
Kokku lühiajalised kohustused	490 844	488 084
Kokku kohustused	490 844	488 084
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 767 970	2 817 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 966	50 305
Kokku omakapital	2 837 748	2 870 782
Kokku kohustused ja omakapital	3 328 592	3 358 866

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	100 270	180 822
Muud äritulud	55 844	6 298
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 643	-67 433
Mitmesugused tegevuskulud	-61 177	-48 167
Tööjõukulud	-44 684	-49 234
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 286	-59 315
Muud ärikulud	-1 169	-565
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 845	-37 594
Finantstulud ja -kulud	96 947	87 899
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 102	50 305
Tulumaks	-12 136	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 966	50 305

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 845	-37 594
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 286	59 315
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-53 602	-5 942
Kokku korrigeerimised	-1 316	53 373
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-140 583	-8 160
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 566	-5 135
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 316
Kokku rahavood äritegevusest	-130 178	-2 832
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 346	-37 031
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 042
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-850	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	110 100	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 556	2 756
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-7 500	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	387	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 905
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 527	0
Antud laenud	-183 941	-91 500
Antud laenude tagasimaksed	283 280	112 520
Laekunud intressid	15 680	27 542
Laekunud dividendid	54 350	66 358
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 500
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 333	37 099
Kokku rahavood investeerimistegevusest	270 576	120 381
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	46 000	76 044
Saadud laenude tagasimaksed	-84 943	-64 900
Makstud intressid	-28 638	-39 651
Makstud dividendid	-54 350	-86 358
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-121 931	-114 865
Kokku rahavood	18 467	2 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 237	19 553
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 467	2 684
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 704	22 237

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1 031 395	-1 031 395
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	2 867 970	2 870 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 966	66 966
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2012	2 556	256	2 834 936	2 837 748
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-578 117	-578 117
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 589 796	1 589 796
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	3 846 615	3 849 427

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2013

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	17.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing fonte osanikele.

Oleme auditeerinud Osaühing Fonte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt osaühing Fonte finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Endla 4 10142 Tallinn

18.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 585 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 597
Kokku	3 859 037
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 659 037
Kokku	3 859 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	80218	80.00%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14296	14.26%	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