

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING FONTE

registrikood: 10144480

tänavatalu nimi, Punane 73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Seotud osapooled	16
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Fonte põhitegevusteks 2013. aastal oli investeringute haldamine, bürooteenuste osutamine ning juhtimis- ja ärikonsultatsioonide teenused.

2014 aastal tegeletakse edasi kinnisvara haldamisega ning jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist.

Põhilised finantssuhtarvud

Näitaja	Valem	2013	2012
Müügitulu		92 202	100 270
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2013} - \text{käive 2012}) / \text{käive 2012} \times 100$	-8,0	-44,5
Kasum		318 850	66 966
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2013} - \text{kasum 2012}) / \text{kasum 2012} \times 100$	376,1	33,1
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	345,8	66,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	3,7	0,6
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	7,7	2,0
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	10,8	2,4

KONSOLIDEERITUD

Näitaja	Valem	2013	2012
		18 998	17 675
Müügitulu		384	664
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2013} - \text{käive 2012}) / \text{käive 2012} \times 100$	7,5	-4,0
Kasum		853 275	563 213
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2013} - \text{kasum 2012}) / \text{kasum 2012} \times 100$	51,5	-29,0
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	4,5	3,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,0	1,7
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	5,1	7,0
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	17,1	12,5

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 394 676	1 067 188	
Finantsinvesteeringud	20 620	21 113	2
Nõuded ja ettemaksed	3 601 279	3 222 159	3
Varud	961 926	1 282 119	
Kokku käibevara	6 978 501	5 592 579	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 185 000	1 497 415	3
Kinnisvarainvesteeringud	7 620 986	195 087	5
Materiaalne põhivara	976 185	701 340	6
Immateriaalne põhivara	0	6 250	
Kokku põhivara	9 782 171	2 400 092	
Kokku varad	16 760 672	7 992 671	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	234 133	1 023 683	7
Võlad ja ettemaksed	6 958 481	2 305 442	8
Eraldised	1 128	12 467	
Kokku lühiajalised kohustused	7 193 742	3 341 592	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 567 978	135 016	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 567 978	135 016	
Kokku kohustused	11 761 720	3 476 608	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 659 391	3 585 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	620 803	273 597	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 283 006	3 861 849	
Vähemusesalus	715 946	654 214	
Kokku omakapital	4 998 952	4 516 063	
Kokku kohustused ja omakapital	16 760 672	7 992 671	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	18 998 384	17 675 664	9
Muud äritulud	45 061	64 699	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 915 088	-11 512 601	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 592 069	-3 020 417	
Tööjõukulud	-3 347 552	-2 218 322	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-248 520	-229 200	
Muud ärikulud	-83 066	-56 460	
Kokku ärikasum (-kahjum)	857 150	703 363	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-7 368	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 731	2 300	
Intressikulud	47 131	-62 399	
Muud finantstulud ja -kulud	79 456	-29 824	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	979 100	613 440	
Tulumaks	-125 825	-50 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	853 275	563 213	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	620 803	273 597	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	232 472	289 616	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	857 150	703 363	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	248 520	229 174	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-908	-53 602	
Muud korrigeerimised	79 455	-17 684	
Kokku korrigeerimised	327 067	157 888	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-379 120	974 843	
Varude muutus	320 193	64 709	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 653 039	-257 524	
Laekunud dividendid	2 731	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 781 060	1 643 279	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-566 777	-167 629	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	60 099	16 596	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 441 677	-29 449	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	110 100	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-6 250	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	6 250	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	5 877	
Antud laenud	0	-782 200	
Antud laenude tagasimaksed	312 415	0	
Laekunud intressid	65 031	1 229	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 042	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	493	8 629	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 566 208	-843 097	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 432 962	220 825	
Saadud laenude tagasimaksed	-789 550	-73 316	
Makstud intressid	-17 900	-63 628	
Makstud dividendid	-379 683	-170 650	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 825	-50 227	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 368	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 112 636	-136 996	
Kokku rahavood	1 327 488	663 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 067 188	404 002	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 327 488	663 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 394 676	1 067 188	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			620 803	232 472	853 275
Makstud dividendid			-210 000	-169 683	-379 683
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-984	-1 057	-2 041
Muud muutused omakapitalis			11 338		11 338
31.12.2013	2 556	256	4 280 194	715 946	4 998 952

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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2013. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 30.05.2014. 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.

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.

2013. 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 100%, Sameday OÜ 55%, Logistika Haldus OÜ 44,5%, Energogen 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

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

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 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.

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)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	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 õiglasest väärtuses	21 113	21 113
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-493	-493
31.12.2013	20 620	20 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 175 519	3 175 519	
Ostjatelt laekumata arved	3 175 519	3 175 519	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258 927	258 927	
Muud nõuded	1 236 239	51 239	1 185 000
Laenunõuded	1 201 000	16 000	1 185 000
Intressinõuded	16 330	16 330	
Viitlaekumised	18 909	18 909	
Ettemaksed	115 594	115 594	
Tulevaste perioodide kulud	103 360	103 360	
Muud makstud ettemaksed	12 234	12 234	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 786 279	3 601 279	1 185 000

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		30 493	1 005	
Käibemaks	258 258			112 147
Üksikisiku tulumaks		39 938		29 310
Erisoodustuse tulumaks		746		847
Sotsiaalmaks		79 465		57 783
Kohustuslik kogumispension		3 963		2 663
Töötuskindlustusmaksed		6 338		6 168
Aktsiisimaks		155 666		364 725
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		23 405		12 236
Ettemaksukonto jääk	669		33 628	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	258 927	340 014	34 633	585 879

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Ostud ja parendused	7 441 677	7 441 677
Amortisatsioonikulu	-15 778	-15 778
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 776 950	7 776 950
Akumuleeritud kulum	-155 964	-155 964
Jääkmaksumus	7 620 986	7 620 986

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 643	15 852
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 841	11 787
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		110 100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		61 842	162 032	81 881	305 755	258 252	564 007
Muud ostud ja parendused		61 842	162 032	81 881	305 755	258 252	564 007
Amortisatsioonikulu	-1 416	-31 873	-97 837	-18 432	-148 142	-83 183	-232 741
Müügid		-33 904	-17 855	-67	-51 826	-7 336	-59 162
Muud muutused			2 770		2 770	-29	2 741
31.12.2013							
Soetusmaksumus	6 516	341 845	811 782	196 603	1 350 230	621 468	1 978 214
Akumuleeritud kulum	-3 120	-183 413	-441 577	-108 956	-733 946	-264 963	-1 002 029
Jääkmaksumus	3 396	158 432	370 205	87 647	616 284	356 505	976 185

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	52 756	14 053
Transpordivahendid	34 833	11 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	17 856	3 053
Muud masinad ja seadmed	67	
Muu materiaalne põhivara	7 343	23 704
Kokku	60 099	37 757

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	71 400	71 400		
Pangalaen	41 667	41 667		
Arvelduskrediit	121 066	121 066		
Lühiajalised laenud kokku	234 133	234 133		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	2 529 978		2 529 978	
Laen omanikelt	958 000		958 000	
Muud laenuandjad	1 080 000		1 080 000	
Pikaajalised laenud kokku	4 567 978		4 567 978	
Laenukohustused kokku	4 802 111	234 133	4 567 978	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 197 748	6 197 748		
Võlad töövõtjatele	306 524	306 524		
Maksuvõlad	340 014	340 014		
Muud võlad	89 849	89 849		
Muud viitvõlad	89 849	89 849		
Saadud ettemaksed	24 346	24 346		
Muud saadud ettemaksed	24 346	24 346		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 958 481	6 958 481		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 620 881	14 278 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 396 698	1 021 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 017 579	15 299 971
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 980 805	2 375 693
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 980 805	2 375 693
Kokku müügitulu	18 998 384	17 675 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	5 514 695	6 616 617
Teenuste müük	13 415 039	10 590 517
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	68 650	468 530
Kokku müügitulu	18 998 384	17 675 664

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 487 839	1 668 280
Sotsiaalmaksud	859 713	550 042
Kokku tööjõukulud	3 347 552	2 218 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	209	142

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 400	4 679

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 400	61 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 840	0

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	50 078	40 704
Finantsinvesteeringud	20 620	21 113
Nõuded ja ettemaksed	325 851	249 557
Kokku käibevara	396 549	311 374
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	580 159	584 367
Nõuded ja ettemaksed	2 968 200	2 203 933
Kinnisvarainvesteeringud	147 940	163 718
Materiaalne põhivara	53 274	65 200
Kokku põhivara	3 749 573	3 017 218
Kokku varad	4 146 122	3 328 592
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	71 400	420 179
Võlad ja ettemaksed	35 657	58 198
Eraldised	1 128	12 467
Kokku lühiajalised kohustused	108 185	490 844
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 080 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	1 080 000	0
Kokku kohustused	1 188 185	490 844
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 636 275	2 767 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 850	66 966
Kokku omakapital	2 957 937	2 837 748
Kokku kohustused ja omakapital	4 146 122	3 328 592

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	92 202	100 270
Muud äritulud	762	55 844
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 100	-14 643
Mitmesugused tegevuskulud	-81 546	-61 177
Tööjõukulud	-52 116	-44 684
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 613	-52 286
Muud ärikulud	-88	-1 169
Kokku ärikasum (-kahjum)	-96 499	-17 845
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	245 282	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 731	0
Intressikulud	62 336	0
Muud finantstulud ja -kulud	105 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	318 850	-17 845
Tulumaks	0	-12 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 850	-29 981

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-96 499	-17 845
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 613	52 286
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-53 602
Kokku korrigeerimised	45 613	-1 316
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 969	-140 583
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 541	29 566
Kokku rahavood äritegevusest	-66 458	-130 178
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 909	-10 346
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-850
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	110 100
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-7 368	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	4 208	2 556
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-7 500
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	387
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	493	5 527
Antud laenud	-847 530	-183 941
Antud laenude tagasimaksed	0	283 280
Laekunud intressid	83 970	15 680
Laekunud dividendid	255 381	54 350
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-245 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	350 000	1 333
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-423 755	270 576
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 080 000	46 000
Saadud laenude tagasimaksed	-348 779	-84 943
Makstud intressid	-21 634	-28 638
Makstud dividendid	-210 000	-54 350
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	499 587	-121 931
Kokku rahavood	9 374	18 467
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 704	22 237
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 374	18 467
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 078	40 704

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			318 850	318 850
Makstud dividendid			-210 000	-210 000
Muud muutused omakapitalis			11 339	11 339
31.12.2013	2 556	256	2 955 125	2 957 937

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	22.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing FONTE osanikele.

Oleme auditeerinud osaühing FONTE konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. 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 arvnaajate 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 olulistes osades õiglaselt osaühing FONTE finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

06.08.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	06.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 659 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	620 803
Kokku	4 280 194
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	61968	67.21%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	15840	17.18%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11998	13.01%	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