

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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@fonte.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Fonte põhitegevusteks 2015. aastal oli investeringute haldamine, bürooteenuste osutamine ning juhtimis- ja ärikonsultatsioonide teenused.

2016 aastal tegeletakse edasi raamatupidamisteenuse osutamisega, kinnisvara haldamisega ning jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist.

Põhilised finantssuhtarvud

Näitaja	Valem	2015	2014
Müügitulu		164 688	82 549
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2015} - \text{käive 2014}) / \text{käive 2014} \times 100$	99,5	-10,5
Kasum		188 990	22 126
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2015} - \text{kasum 2014}) / \text{kasum 2014} \times 100$	754,2	-93,1
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	114,8	26,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	5,2	0,8
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	7,1	0,8
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	7,2	0,8

KONSOLIDEERITUD

Näitaja	Valem	2015	2014
		26 345	23 173
Müügitulu		001	624
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2015} - \text{käive 2014}) / \text{käive 2014} \times 100$	13,7	22,0
Kasum		1 876 209	4 855 356
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2015} - \text{kasum 2014}) / \text{kasum 2014} \times 100$	-61,4	465,3
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	7,1	21,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2,0	1,5
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	8,4	21,7
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	17,2	52,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 396 324	973 010	
Finantsinvesteeringud	6 132	6 132	
Nõuded ja ettemaksed	4 899 101	4 627 334	2
Varud	622 828	1 155 873	
Kokku käibevara	6 924 385	6 762 349	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	816 500	945 500	2
Kinnisvarainvesteeringud	79 675	13 013 329	
Materiaalne põhivara	14 534 608	1 663 101	4
Kokku põhivara	15 430 783	15 621 930	
Kokku varad	22 355 168	22 384 279	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	844 504	789 936	
Võlad ja ettemaksed	2 542 042	3 553 288	5
Eraldised	116 816	79 676	
Kokku lühiajalised kohustused	3 503 362	4 422 900	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 953 729	8 624 511	
Kokku pikaajalised kohustused	7 953 729	8 624 511	
Kokku kohustused	11 457 091	13 047 411	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 133 648	3 918 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159 011	2 387 061	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 295 215	6 308 554	
Vähemusosalus	3 602 862	3 028 314	
Kokku omakapital	10 898 077	9 336 868	
Kokku kohustused ja omakapital	22 355 168	22 384 279	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	26 345 001	23 173 624	
Muud äritulud	160 379	79 683	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 898 778	-13 315 493	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 675 115	-2 998 059	
Tööjõukulud	-5 167 890	-4 508 972	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-341 558	-310 790	4
Muud ärikulud	-264 145	-348 991	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 157 894	1 771 002	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-4 466	
Intressikulud	-196 175	-338 281	
Muud finantstulud ja -kulud	29 134	3 612 915	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 990 853	5 041 170	
Tulumaks	-114 644	-185 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 876 209	4 855 356	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 159 011	2 387 061	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	717 168	2 468 295	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 157 894	1 771 002	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	341 558	293 764	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-122 580	3 060	
Muud korrigeerimised	27 891	3 608 449	
Kokku korrigeerimised	246 869	3 905 273	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-271 767	-1 026 054	
Varude muutus	533 045	-193 947	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 011 246	-3 403 134	
Muud rahavood äritegevusest	37 140	78 548	
Kokku rahavood äritegevusest	1 691 935	1 131 688	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-331 676	-1 037 719	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	49 088	53 979	4
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-5 392 343	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	127 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	14 488	
Antud laenude tagasimaksed	129 000	239 500	
Laekunud intressid	0	19 152	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 142	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 588	-6 098 801	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 116	4 612 336	
Saadud laenude tagasimaksed	-670 782	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	79 568	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-76 116	0	
Makstud intressid	-196 175	-357 433	
Makstud dividendid	-315 000	-527 194	
Makstud ettevõtte tulumaks	-114 644	-185 814	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 242 033	3 541 895	
Kokku rahavood	423 314	-1 425 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	973 010	2 398 228	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	423 314	-1 425 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 396 324	973 010	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	256	4 283 264	718 488	5 004 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 387 061	2 468 295	4 855 356
Muutused muudest omanike sissemaksetest			105		105
Makstud dividendid			-368 517	-158 677	-527 194
Muutused muudest väljamaksetest omanikele				-105	-105
Muutused reservides		-256	256		0
Muud muutused omakapitalis			3 829	313	4 142
31.12.2014	2 556	0	6 305 998	3 028 314	9 336 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 159 011	717 198	1 876 209
Makstud dividendid			-172 350	-142 650	-315 000
31.12.2015	2 556		7 292 659	3 602 862	10 898 077

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2015. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 23.05.2016. 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.

2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte Fonte OÜ ja tütarettevõtted Valior OÜ, 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 OÜ 100%, Logistika Pluss OÜ 100%, LPD OÜ 70%, Balti Logistika AS 54,7%, Brandmeister OÜ 100%, Sameday OÜ 55%, Logistika Haldus OÜ 48,7%, Energogen OÜ 55%.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on kinnisvaraobjekt, mida hoitakse eelkõige renditul teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil, mitte administratiivsetel eesmärkidel.

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse analoogselt põhivaraga. Konsolideeritud bilansis on lähtuvalt

majandusüksuse kui terviku põhimõttest emaettevõttes kajastatud kinnisvarainvesteeringute grupist välja viidud rendihoone, mida kasutavad tütarettevõtjad

ja seda vara kajastatakse konsolideeritud aruandes põhivara koosseisus.

2015. aasta aruandes on konsolideeritud aruandes Logistika Halduse kinnisvarainvesteering kajastatud kontserni põhivara koosseisus, kuna objekti kasutatakse kontserniväliste klientidele logistikateenuse osutamiseks.

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%.

2015. aasta konsolideeritud aruandes on Logistika Haldusele kuuluv kinnisvarainvesteering Nurmevälja Logistikakeskus ümber klassifitseeritud materiaalseks põhivaraks ja kajastatud Lisa 4 veerus "Ehitised".

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 osapoolle.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 686 798	4 686 798	
Ostjatelt laekumata arved	4 686 798	4 686 798	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 526	2 526	
Muud nõuded	1 012 512	196 012	816 500
Laenunõuded	978 500	162 000	816 500
Intressinõuded	28 811	28 811	
Viitlaekumised	5 201	5 201	
Ettemaksed	13 765	13 765	
Tulevaste perioodide kulud	12 905	12 905	
Muud makstud ettemaksed	860	860	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 715 601	4 899 101	816 500

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 245 937	4 245 937	
Ostjatelt laekumata arved	4 245 937	4 245 937	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	314 254	314 254	
Muud nõuded	992 146	46 646	945 500
Laenunõuded	961 500	16 000	945 500
Viitlaekumised	30 646	30 646	
Ettemaksed	20 497	20 497	
Tulevaste perioodide kulud	20 497	20 497	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 572 834	4 627 334	945 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		39 041		21 154
Käibemaks		116 179		78 865
Üksikisiku tulumaks		50 500		51 769
Erisoodustuse tulumaks		1 755		41 083
Sotsiaalmaks		106 184		102 410
Kohustuslik kogumispension		5 468		5 393
Töötuskindlustusmaksed		6 639		8 145
Aktsiisimaks		96 488		380 567
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 543		113 102
Ettemaksukonto jääk	2 526		314 254	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 526	432 797	314 254	802 488

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	33 144	286 052	138 336	36 357	460 745	543 830	1 037 719
Amortisatsioonikulu	-4 469	-40 205	-118 263	-29 138	-187 606	-101 689	-293 764
Müügid		-38 005	-4 515		-42 520	-14 518	-57 038
Ümberklassifitseerimised		-15 775			-15 775	15 774	-1
Muud ümberklassifitseerimised		-15 775			-15 775	15 774	-1
31.12.2014							
Soetusmaksumus	39 660	522 803	921 922	232 959	1 677 684	1 180 529	2 897 873
Akumuleeritud kulum	-7 589	-172 304	-536 159	-138 093	-846 556	-380 627	-1 234 772
Jääkmaksumus	32 071	350 499	385 763	94 866	831 128	799 902	1 663 101
Ostud ja parendused	7 860	124 659	103 289	42 337	270 285	53 531	331 676
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	7 860						7 860
Muud ostud ja parendused		124 659	103 289	42 337	270 285	53 531	323 816
Amortisatsioonikulu	-9 549	-55 645	-123 268	-30 256	-209 169	-108 770	-327 488
Müügid		-6 449	-1 232		-7 681		-7 681
Ümberklassifitseerimised	12 875 000						12 875 000
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	12 875 000						12 875 000
31.12.2015							
Soetusmaksumus	12 922 520	641 013	1 023 979	275 296	1 940 288	1 234 060	16 096 868
Akumuleeritud kulum	-17 138	-227 949	-659 427	-168 349	-1 055 725	-489 397	-1 562 260
Jääkmaksumus	12 905 382	413 064	364 552	106 947	884 563	744 663	14 534 608

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	49 088	48 614
Transpordivahendid	47 500	20 468
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 588	28 146
Muu materiaalne põhivara		5 365

Kokku	49 088	53 979
-------	--------	--------

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 575 718	1 575 718
Võlad töövõtjatele	428 369	428 369
Maksuvõlad	432 797	432 797
Muud võlad	105 158	105 158
Muud viitvõlad	105 158	105 158
Kokku võlad ja ettemaksed	2 542 042	2 542 042
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 203 626	2 203 626
Võlad töövõtjatele	411 420	411 420
Maksuvõlad	802 488	802 488
Muud võlad	112 038	112 038
Intressivõlad	2 195	2 195
Muud viitvõlad	109 843	109 843
Saadud ettemaksed	23 716	23 716
Muud saadud ettemaksed	23 716	23 716
Kokku võlad ja ettemaksed	3 553 288	3 553 288

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 874 472	3 367 554
Sotsiaalmaksud	1 293 418	1 141 418
Kokku tööjõukulud	5 167 890	4 508 972
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	321	316

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 400	126 400

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	170 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 000	205 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	3 840

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	113 742	82 206
Finantsinvesteeringud	6 132	6 132
Nõuded ja ettemaksed	86 540	36 804
Kokku käibevara	206 414	125 142
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	493 160	580 264
Nõuded ja ettemaksed	1 720 604	1 713 500
Kinnisvarainvesteeringud	79 675	138 329
Materiaalne põhivara	172 373	211 438
Kokku põhivara	2 465 812	2 643 531
Kokku varad	2 672 226	2 768 673
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 400	126 400
Võlad ja ettemaksed	13 395	25 619
Eraldised	0	863
Kokku lühiajalised kohustused	39 795	152 882
Kokku kohustused	39 795	152 882
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 440 885	2 591 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 990	22 126
Kokku omakapital	2 632 431	2 615 791
Kokku kohustused ja omakapital	2 672 226	2 768 673

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	164 688	82 549
Muud äritulud	122 789	18 070
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 552	-15 343
Mitmesugused tegevuskulud	-61 519	-79 292
Tööjõukulud	-78 393	-68 059
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 685	-48 322
Muud ärikulud	-107 968	-204 378
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 640	-314 775
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	172 350	365 273
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-4 466
Intressikulud	0	-23 906
Muud finantstulud ja -kulud	32 280	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 990	22 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 990	22 126

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 640	-314 775
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 685	48 322
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-122 490	416
Muud korrigeerimised	-976	583
Kokku korrigeerimised	-76 781	49 321
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 736	289 047
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 224	-10 038
Kokku rahavood äritegevusest	-154 381	13 555
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-197 291
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	47 500	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	127 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-105
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	9 439
Antud laenud	-134 000	0
Antud laenude tagasimaksed	214 000	1 254 700
Laekunud intressid	32 280	96 342
Laekunud dividendid	172 350	365 273
Kokku rahavood investeerimistegevusest	459 130	1 528 358
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	55 000
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-1 080 000
Makstud intressid	0	-120 247
Makstud dividendid	-172 350	-364 272
Makstud ettevõtte tulumaks	-863	-266
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-273 213	-1 509 785
Kokku rahavood	31 536	32 128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 206	50 078
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 536	32 128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 742	82 206

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 955 125	2 957 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 126	22 126
Makstud dividendid			-364 272	-364 272
Muutused reservides		-256	256	0
31.12.2014	2 556	0	2 613 235	2 615 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)			188 990	188 990
Makstud dividendid			-172 350	-172 350
31.12.2015	2 556		2 629 875	2 632 431

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	08.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Fonte osanikele.

Oleme auditeerinud osaühing Fonte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Fonte finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

Haaviku põik 7 12113 Tallinn

15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 133 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159 011
Kokku	7 292 659
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	134256	81.52%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	14624	8.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11766	7.14%	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