

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING FONTE

registrikood: 10144480

tänava/talu nimi, Punane tn 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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Tööjõukulud	13
Lisa 7 Seotud osapooled	13
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 2016. aastal oli investeringute haldamine, bürooteenuste osutamine ning juhtimis- ja ärikonsultatsioonide teenused.

2017 aastal tegeletakse edasi raamatupidamisteenuse osutamisega, kinnisvara haldamisega ning jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist.

Näitaja	Valem	2016	2015
Müügitulu		242 337	164 688
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2016} - \text{käive 2015}) / \text{käive 2015} \times 100$	47,1	99,5
Kasum		109 128	188 990
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2016} - \text{kasum 2015}) / \text{kasum 2015} \times 100$	-42,3	754,2
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	45,0	114,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,0	5,2
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	4,1	7,1
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	4,5	7,2

KONSOLIDEERITUD

Näitaja	Valem	2016	2015
Müügitulu		27 371 639	26 345 001
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2016} - \text{käive 2015}) / \text{käive 2015} \times 100$	3,9	13,7
Kasum		1 522 250	1 633 409
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2016} - \text{kasum 2015}) / \text{kasum 2015} \times 100$	-6,8	-66,4
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	5,6	6,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,9	2,0
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	6,8	7,3
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	13,1	15,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 948 272	1 396 324	
Finantsinvesteeringud	4 771	6 132	
Nõuded ja ettemaksed	4 260 541	4 899 101	2
Varud	574 905	622 828	
Kokku käibevarad	6 788 489	6 924 385	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	754 500	816 500	2
Kinnisvarainvesteeringud	73 573	79 675	
Materiaalsed põhivarad	14 823 813	14 534 608	4
Kokku põhivarad	15 651 886	15 430 783	
Kokku varad	22 440 375	22 355 168	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	677 863	844 504	
Võlad ja ettemaksed	2 867 551	2 784 842	5
Eraldised	0	116 816	
Kokku lühiajalised kohustised	3 545 414	3 746 162	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 138 430	7 953 729	
Eraldised	100 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	7 238 430	7 953 729	
Kokku kohustised	10 783 844	11 699 891	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 824 098	6 133 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 819	1 026 200	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 674 473	7 162 404	
Vähemusosalus	3 982 058	3 492 873	
Kokku omakapital	11 656 531	10 655 277	
Kokku kohustised ja omakapital	22 440 375	22 355 168	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	27 371 639	26 345 001	
Muud äritulud	261 257	160 379	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 866 057	-14 141 578	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 278 459	-4 675 115	
Tööjõukulud	-6 187 711	-5 167 890	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-293 964	-341 558	
Muud ärikulud	-186 960	-264 145	
Ärikasum (kahjum)	1 819 745	1 915 094	
Intressitulud	15 061	0	
Intressikulud	-167 499	-196 175	
Muud finantstulud ja -kulud	-42 139	29 134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 625 168	1 748 053	
Tulumaks	-102 918	-114 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 522 250	1 633 409	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	847 819	1 026 200	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	674 431	607 209	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 819 745	1 915 094
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	293 964	341 558
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-122 580
Muud korrigeerimised	-42 135	27 891
Kokku korrigeerimised	251 829	246 869
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	638 560	-271 767
Varude muutus	47 923	533 045
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82 709	-768 446
Muud rahavood äritegevusest	-16 816	37 140
Kokku rahavood äritegevusest	2 823 950	1 691 935
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-588 548	-331 676
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 481	49 088
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	127 000
Antud laenude tagasimaksed	62 000	129 000
Laekunud intressid	15 061	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 361	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-498 645	-26 588
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	51 116
Saadud laenude tagasimaksed	-905 335	-670 782
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	79 568
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-76 605	-76 116
Makstud intressid	-167 499	-196 175
Makstud dividendid	-521 000	-315 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-102 918	-114 644
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 773 357	-1 242 033
Kokku rahavood	551 948	423 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 396 324	973 010
Raha ja raha ekvivalentide muutus	551 948	423 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 948 272	1 396 324

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 556	6 305 998	3 028 314	9 336 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 026 200	607 209	1 633 409
Väljakuulutatud dividendid		-172 350	-142 650	-315 000
31.12.2015	2 556	7 159 848	3 492 873	10 655 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)		847 819	674 431	1 522 250
Väljakuulutatud dividendid		-335 750	-185 250	-521 000
Muud muutused omakapitalis			4	4
31.12.2016	2 556	7 671 917	3 982 058	11 656 531

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 31.12.2016. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 24.05.2017. vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Kontserni arvestuses on kasutusel kasumiaruande skeem 1.

Ostjatelt 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.

2016. 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. ja 2016. aasta konsolideeritud aruandes on Logistika Halduse kinnisvarainvesteering kajastatud kontserni põhivara koosseisus, kuna objekti kasutatakse kontserniväliste klientidele logistikateenuse osutamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kohustised

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 osapooltele.

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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 112 980	4 112 980	
Ostjatelt laekumata arved	4 112 980	4 112 980	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 653	10 653	
Muud nõuded	888 456	133 956	754 500
Laenunõuded	844 500	90 000	754 500
Intressinõuded	39 841	39 841	
Viitlaekumised	4 115	4 115	
Ettemaksed	2 952	2 952	
Tulevaste perioodide kulud	2 952	2 952	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 015 041	4 260 541	754 500

	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 162			39 041
Käibemaks		179 654		116 179
Üksikisiku tulumaks		60 433		50 500
Erisoodustuse tulumaks		2 397		1 755
Sotsiaalmaks		130 899		106 184
Kohustuslik kogumispension		6 496		5 468
Töötuskindlustusmaksed		8 178		6 639
Aktsiisimaks		359 201		96 488
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		19 483		10 543
Ettemaksukonto jääk	4 491		2 526	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 653	766 741	2 526	432 797

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	1 721	78 997	390 634	100 782	570 413	16 414	588 548
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 721						1 721
Muud ostud ja parendused		78 997	390 634	100 782	570 413	16 414	586 827
Amortisatsioonikulu	-10 187	-51 504	-116 474	-25 822	-193 800	-83 875	-287 862
Müügid		-13 380	1 899		-11 481		-11 481
31.12.2016							
Soetusmaksumus	12 918 591	582 242	1 343 366	346 278	2 271 886	1 209 509	16 399 986
Akumuleeritud kulum	-21 675	-155 065	-702 755	-164 371	-1 022 191	-532 307	-1 576 173
Jääkmaksumus	12 896 916	427 177	640 611	181 907	1 249 695	677 202	14 823 813

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 481	49 088
Transpordivahendid	11 481	47 500
Arvutid ja arvutisüsteemid		1 588
Kokku	11 481	49 088

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 181 550	1 181 550
Võlad töövõtjatele	486 457	486 457
Maksuvõlad	766 741	766 741
Muud võlad	405 064	405 064
Muud viitvõlad	405 064	405 064
Saadud ettemaksed	27 739	27 739
Muud saadud ettemaksed	27 739	27 739
Kokku võlad ja ettemaksed	2 867 551	2 867 551
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 818 518	1 818 518
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	2 784 842	2 784 842

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 766 835	3 874 472
Sotsiaalmaksud	1 420 876	1 293 418
Kokku tööjõukulud	6 187 711	5 167 890
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	406	321
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	400	315
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	26 400

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Madis Ermo	26 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	4 680	4 680

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	147 427	113 742
Finantsinvesteeringud	4 771	6 132
Nõuded ja ettemaksed	135 840	86 540
Kokku käibevarad	288 038	206 414
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	493 159	493 160
Nõuded ja ettemaksed	1 681 604	1 720 604
Kinnisvarainvesteeringud	73 573	79 675
Materiaalsed põhivarad	156 587	172 373
Kokku põhivarad	2 404 923	2 465 812
Kokku varad	2 692 961	2 672 226
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	26 400
Võlad ja ettemaksed	287 152	13 395
Kokku lühiajalised kohustised	287 152	39 795
Kokku kohustised	287 152	39 795
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 294 125	2 440 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 128	188 990
Kokku omakapital	2 405 809	2 632 431
Kokku kohustised ja omakapital	2 692 961	2 672 226

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	242 337	164 688
Muud äritulud	17	122 789
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 248	-8 552
Mitmesugused tegevuskulud	-126 168	-61 519
Tööjõukulud	-90 725	-78 393
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 888	-46 685
Muud ärikulud	-493	-107 968
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 168	-15 640
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	74 500	172 350
Intressitulud	38 158	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1 362	32 280
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 128	188 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 128	188 990

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 168	-15 640
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	21 888	46 685
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-122 490
Muud korrigeerimised	0	-976
Kokku korrigeerimised	21 888	-76 781
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 300	-49 736
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	273 757	-12 224
Kokku rahavood äritegevusest	244 177	-154 381
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	47 500
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	127 000
Antud laenud	0	-134 000
Antud laenude tagasimaksed	39 000	214 000
Laekunud intressid	38 158	32 280
Laekunud dividendid	335 750	172 350
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-261 250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	151 658	459 130
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-26 400	-100 000
Makstud dividendid	-335 750	-172 350
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-863
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-362 150	-273 213
Kokku rahavood	33 685	31 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 742	82 206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 685	31 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 427	113 742

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	2 613 235	2 615 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)		188 990	188 990
Väljakuulutatud dividendid		-172 350	-172 350
31.12.2015	2 556	2 629 875	2 632 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)		109 128	109 128
Väljakuulutatud dividendid		-335 750	-335 750
31.12.2016	2 556	2 403 253	2 405 809

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	24.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing FONTE osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing FONTE ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Haaviku põik 7, Tallinn, Harju maakond, 12113

12.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 824 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 819
Kokku	7 671 917
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	132456	54.66%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	92724	38.26%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12157	5.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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