

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING FONTE

registrikood: 10144480

tänava/talu nimi, Punane tn 73
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 5014553, +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	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	15
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Fonte on valdusfirma, mille põhitegevusteks on investeeringute haldamine.

Peale põhitegevuse osutab ettevõtte raamatupidamise teenust, finants- ja ärikonsultatsioonide teenuseid grupi ettevõtetele ja samuti haldab kinnisvara.

2019 aastal jätkab ettevõtte eelpool nimetatud teenustega.

Konsolideeritud aruanne sisaldab andmeid Fonte tütarfirmade kohta, kellest Valior ja LPD tegelevad hulgikaubandusega. Logistika Pluss pakub lao- ja logistikateenust kohalikul turul, SameDay ja Balti Logistika koos oma tütardega Lätis ja Leedus vahendavad rahvusvahelist logistikateenust. Logistika Haldus omab laokompleksi Iru, mis on antud rendile Logistika Plussile. Energogen tegeleb taastuenergiaahendustega päikese- ja tuuleenergia vallas.

Kõik tütaretttevõtjad on jätkuvalt tegutsevad ja plaanivad järgmistel aastatel mahtusid ja kasumit kasvatada.

Peamised finants-suhtarvud:

Konsolideeritud näitaja	2018	2017
Müügitulu	27 086 181	27 068 890
Käibe kasv (%)	0,1	-1,1
Kasum	1 003 945	1 689 562
Kasumi kasv (%)	-40,6	11,0
Puhasrentaablus (%)	3,7	6,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	2,1
ROA (%)	5,7	8,5
ROE (%)	11,9	18,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 033 264	2 751 629	
Finantsinvesteeringud	4 181	4 181	
Nõuded ja ettemaksed	3 909 133	4 684 194	2
Varud	435 899	546 517	3
Kokku käibevarad	6 382 477	7 986 521	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	350 000	702 524	2
Kinnisvarainvesteeringud	111 085	24 659	
Materiaalsed põhivarad	10 767 597	11 145 695	5
Immateriaalsed põhivarad	54 950	0	
Kokku põhivarad	11 283 632	11 872 878	
Kokku varad	17 666 109	19 859 399	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	694 936	245 270	
Võlad ja ettemaksed	2 497 503	3 518 119	6
Eraldised	50 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	3 242 439	3 763 389	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 864 712	6 748 481	
Eraldised	94 282	100 000	
Kokku pikaajalised kohustised	5 958 994	6 848 481	
Kokku kohustised	9 201 433	10 611 870	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 775 116	5 623 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	521 873	941 724	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 299 545	6 567 490	
Vähemusosalus	2 165 131	2 680 039	
Kokku omakapital	8 464 676	9 247 529	
Kokku kohustised ja omakapital	17 666 109	19 859 399	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	27 086 181	27 060 248	
Muud äritulud	13 268	160 144	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 089 828	-13 237 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 627 368	-5 030 176	
Tööjõukulud	-6 061 745	-6 566 076	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-462 795	-346 970	
Muud ärikulud	-527 948	-117 175	
Ärikasum (kahjum)	1 329 765	1 922 492	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-65 104	0	
Intressitulud	8 125	50 689	
Intressikulud	-125 791	-119 152	
Muud finantstulud ja -kulud	25 887	-60 144	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 172 882	1 793 885	
Tulumaks	-168 937	-104 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 003 945	1 689 562	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	521 873	941 724	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	482 072	747 838	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 329 765	1 922 492	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	462 795	346 970	
Muud korrigeerimised	5 065	-60 149	
Kokku korrigeerimised	467 860	286 821	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	885 061	-423 652	2
Varude muutus	110 618	28 388	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 020 616	650 568	6
Kokku rahavood äritegevusest	1 772 688	2 464 617	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-226 073	-272 952	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	10 540	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-756 798	0	
Antud laenud	-110 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	352 524	51 976	
Laekunud intressid	8 125	50 689	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	49 504	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-732 222	-110 243	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	683 794	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-913 244	-555 432	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-204 653	-188 843	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-78 267	
Makstud intressid	-125 791	-119 152	
Makstud dividendid	-1 030 000	-505 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-168 937	-104 323	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 758 831	-1 551 017	
Kokku rahavood	-718 365	803 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 751 629	1 948 272	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-718 365	803 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 033 264	2 751 629	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	2 556	5 914 804	2 145 611	8 062 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)		941 724	747 838	1 689 562
Väljakuulutatud dividendid		-291 595	-213 405	-505 000
Muud muutused omakapitalis		1	-5	-4
31.12.2017	2 556	6 564 934	2 680 039	9 247 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)		521 873	482 072	1 003 945
Väljakuulutatud dividendid		-623 930	-406 070	-1 030 000
Muud muutused omakapitalis		-165 888	-590 910	-756 798
31.12.2018	2 556	6 296 989	2 165 131	8 464 676

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fonte OÜ (edaspidi Ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Fonte OÜ on koostanud väikeettevõtja täismahus konsolideeritud aastaaruande.

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.

2018. 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.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, so päeval, mil Ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa. Finantsvara kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on ostjale üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

* õiglase väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;

* nõuded ja ettemaksud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi deposiite.

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 65,9%, Energogen OÜ 55%.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakse, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad nõuete ja ettemaksete kaetava väärtuse vähenemisele alla raamatupidamisliku väärtuse. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla raamatupidamisliku ja kaetava väärtuse vahe võrra. Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

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%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustised kajastatakse pikaajalistena.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse kui kohustis on tasutud, tühistatud või tasumise tähtaeg on aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, 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 kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu õiglases väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt, so. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste

jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui ühel poolel on kontroll või oluline mõju teise poole finants- ja juhtimisotsustele. Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid:

- * ema- ja tütarettevõtetega;
- * teiste emaettevõttega kontserni moodustavate ettevõtetega;
- * Ettevõtte tegevjuhtkonna võtmeisikutega ja nende lähisugulastega;
- * ettevõtetega, milles eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 718 427	3 718 427		
Ostjatelt laekumata arved	3 718 427	3 718 427		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 000	10 000		4
Muud nõuded	517 153	167 153	350 000	
Laenunõuded	501 000	151 000	350 000	
Intressinõuded	4 894	4 894		
Viitlaekumised	11 259	11 259		
Ettemaksed	13 553	13 553		
Tulevaste perioodide kulud	8 858	8 858		
Muud makstud ettemaksed	4 695	4 695		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 259 133	3 909 133	350 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 536 977	4 536 977		
Ostjatelt laekumata arved	4 536 977	4 536 977		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 670	3 670		4
Muud nõuded	835 652	133 128	702 524	
Laenunõuded	743 524	41 000	702 524	
Intressinõuded	88 029	88 029		
Viitlaekumised	4 099	4 099		
Ettemaksed	10 419	10 419		
Tulevaste perioodide kulud	3 214	3 214		
Muud makstud ettemaksed	7 205	7 205		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 386 718	4 684 194	702 524	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	76 178	75 396
Lõpetamata toodang	115 970	113 033
Müügiks ostetud kaubad	243 751	358 088
Kokku varud	435 899	546 517

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				32 519
Käibemaks		21 110		79 695
Üksikisiku tulumaks		48 739		64 253
Erisoodustuse tulumaks		4 280		1 927
Sotsiaalmaks		122 435		133 479
Kohustuslik kogumispension		5 319		6 857
Töötuskindlustusmaksed		7 095		8 402
Aktiisimaks		80 664		1 514 848
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		114 428		213 592
Ettemaksukonto jääk	10 000		3 670	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 000	404 070	3 670	2 055 572

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	9 325 031	582 242	1 343 366	346 278	2 271 886	1 209 509	12 806 426
Akumuleeritud kulum	-21 675	-155 065	-702 755	-164 371	-1 022 191	-532 307	-1 576 173
Jääkmaksumus	9 303 356	427 177	640 611	181 907	1 249 695	677 202	11 230 253
Ostud ja parendused		1	216 501	32 734	249 236	4 669	253 905
Muud ostud ja parendused		1	216 501	32 734	249 236	4 669	253 905
Amortisatsioonikulu	-3 813	-64 461	-158 980	-37 683	-261 124	-67 069	-332 006
Müügid	-2 515		-2 352	-88	-2 440	-1 502	-6 457
31.12.2017							
Soetusmaksumus	9 307 779	554 243	1 538 449	376 513	2 469 205	1 186 708	12 963 692
Akumuleeritud kulum	-10 751	-191 526	-842 669	-199 643	-1 233 838	-573 408	-1 817 997
Jääkmaksumus	9 297 028	362 717	695 780	176 870	1 235 367	613 300	11 145 695
Ostud ja parendused			58 637		58 637	12 438	71 075
Muud ostud ja parendused			58 637		58 637	12 438	71 075
Amortisatsioonikulu	-96 627	-60 250	-206 056	-35 362	-301 668	-50 877	-449 172
Müügid			-2 658		-2 658	-2 658	-5 316
Muud muutused			2 658		2 658	2 657	5 315
31.12.2018							
Soetusmaksumus	9 307 779	554 243	1 594 428	376 513	2 525 184	1 196 592	13 029 555
Akumuleeritud kulum	-107 378	-251 776	-1 046 067	-235 005	-1 532 848	-621 732	-2 261 958
Jääkmaksumus	9 200 401	302 467	548 361	141 508	992 336	574 860	10 767 597

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	10 540
Transpordi- vahendid	0	10 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	540
Kokku	0	10 540

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 396 527	1 396 527	
Võlad töövõtjatele	515 105	515 105	
Maksuvõlad	404 070	404 070	4
Muud võlad	139 335	139 335	
Muud viitvõlad	139 335	139 335	
Saadud ettemaksed	42 466	42 466	
Muud saadud ettemaksed	42 466	42 466	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 497 503	2 497 503	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	761 477	761 477	
Võlad töövõtjatele	511 511	511 511	
Maksuvõlad	2 055 572	2 055 572	4
Muud võlad	179 208	179 208	
Muud viitvõlad	179 208	179 208	
Saadud ettemaksed	10 351	10 351	
Muud saadud ettemaksed	10 351	10 351	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 518 119	3 518 119	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 980 458	6 651 998
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 745 114	1 663 000
Kokku tingimuslikud kohustised	8 725 572	8 314 998

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-4 560 938	4 898 918
Sotsiaalmaksud	-1 500 807	1 667 158
Kokku tööjõukulud	-6 061 745	6 566 076
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	315	374
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	308	368
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 000

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikulaen	360 000	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 400

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	177 502	458 285
Finantsinvesteeringud	4 181	4 181
Nõuded ja ettemaksed	33 812	127 182
Kokku käibevarad	215 495	589 648
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 249 958	493 159
Nõuded ja ettemaksed	742 875	1 335 978
Kinnisvarainvesteeringud	111 085	24 659
Materiaalsed põhivarad	110 981	132 056
Kokku põhivarad	2 214 899	1 985 852
Kokku varad	2 430 394	2 575 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	350 000	0
Võlad ja ettemaksed	20 417	16 667
Kokku lühiajalised kohustised	370 417	16 667
Kokku kohustised	370 417	16 667
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 932 347	2 111 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 074	444 619
Kokku omakapital	2 059 977	2 558 833
Kokku kohustised ja omakapital	2 430 394	2 575 500

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	154 596	161 079
Muud äritulud	2 106	138 236
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 703	-8 143
Mitmesugused tegevuskulud	-76 641	-59 565
Tööjõukulud	-113 636	-102 578
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 018	-42 895
Muud ärikulud	-438 998	-670
Kokku ärikasum (-kahjum)	-511 294	85 464
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	623 930	291 595
Intressitulud	12 438	68 013
Muud finantstulud ja -kulud	0	-453
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	125 074	444 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 074	444 619

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-511 294	85 464
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	34 018	42 895
Muud korrigeerimised	0	-453
Kokku korrigeerimised	34 018	42 442
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	686 473	8 658
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 750	-270 485
Kokku rahavood äritegevusest	212 947	-133 921
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 369	-18 364
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-95 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	48 914
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-756 799	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	590
Antud laenude tagasimaksed	0	345 626
Laekunud intressid	12 438	68 013
Laekunud dividendid	623 930	291 595
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-219 800	736 374
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	350 000	0
Makstud dividendid	-623 930	-291 595
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-273 930	-291 595
Kokku rahavood	-280 783	310 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	458 285	147 427
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-280 783	310 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	177 502	458 285

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	2 403 253	2 405 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)		444 619	444 619
Väljakuulutatud dividendid		-291 595	-291 595
31.12.2017	2 556	2 556 277	2 558 833
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-493 159
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			6 249 324
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017			8 314 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)		125 074	125 074
Väljakuulutatud dividendid		-623 930	-623 930
31.12.2018	2 556	2 057 421	2 059 977
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 249 958
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			7 915 553
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018			8 725 572

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	26.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING FONTE osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OSAÜHING FONTE ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Gruppi kuuluvad tütarettevõtjad SameDay OÜ, Valior OÜ, Osaühing Brandmeister ja OÜ Energogen. Nimetatud tütarettevõtjate varad seisuga 31. detsember 2018 ja sel kuupäeval lõppenud majandusaasta müügitulu kontsernivälistele ostjatele moodustasid 1 326 tuh. eurot ja 2 422 tuh. eurot vastavatest konsolideeritud näitajatest. Me ei saanud auditi käigus piisavat informatsiooni nimetatud tütarettevõtjate finantsandmete õigsuse kohta grupi raamatupidamise aastaaruandes. Nimetatud tütarettevõtjate finantsaruandeid juhtkonna poolt ei auditeerita, kuna vastavalt kehtivale seadusandlusele ei ole nende audit kohustuslik.

Raamatupidamise aastaaruande lisades ei ole avalikustatud piisavalt Raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites nõutavat informatsiooni, mistõttu aruande esitluslaad ei ole vastavuses kehtiva seadusandlusega.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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, väärsiistide 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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, järelevälve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

26. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 775 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	521 873
Kokku	6 296 989
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Kokku	400 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	122456	79.21%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	15772	10.20%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11058	7.15%	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
Mobiiltelefon	+372 5014553
E-posti aadress	madis@fonte.ee