

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ FONDE HOLDING

registrikood: 10941886

tänavanimi: Krillimäe tee 1

maja:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74010

telefon: +372 5049421, +372 56203735, +372 6300980

e-posti aadress: urmas@cargohunters.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Intressikulud	17
Lisa 18 Intressitulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ FONDE HOLDING on asutatud 2003. aasta alguses. Äriühingu põhitegevusaladeks on kinnisvara arendus ning tehingud kinnisvaraga.

2019. aastal investeeris Fonde Holding Kalmari tee 12 tootmishoone laiendusse 1,28 mln eurot.

2020. aastal kavatseb Fonde Holding Tuleviku tee 12 büroo- ja laohoone arendusse investeerida 0,5 mln eurot.

OÜ FONDE HOLDING ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste aastate tulemusi. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud sündmusi, mis oluliselt võivad mõjutada järgmiste aastate majandustulemusi.

OÜ FONDE HOLDING äritegevus ei ole tsükliline, samuti ei kaasne majandustegevusega olulist mõju keskkonnale ning ettevõtte tegevusel puudub sotsiaalne mõju.

2019. ja 2018. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka 2020.a. ei ole plaanis töötajaid palgata.

Ettevõtte juhatus ei saanud 2019. ja 2018. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Vastavalt eeltoodule, kinnitab juhatus, et OÜ FONDE HOLDING on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud on toodud alljärgnevalt:

	2019	2018
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	8,2
ROA %	2,5	2,3
ROE %	14,4	14,1

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2019.a. tulemuseks oli kasum 250 813 eurot, 2018.a. tulemuseks kasum 200 844 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	194 595	415 044	2
Nõuded ja ettemaksed	893 584	757 790	3,4
Kokku käibevarad	1 088 179	1 172 834	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 650	0	5
Nõuded ja ettemaksed	649 507	734 657	3
Kinnisvarainvesteeringud	7 964 322	6 679 419	6
Materiaalsed põhivarad	32 708	48 408	7
Kokku põhivarad	8 651 187	7 462 484	
Kokku varad	9 739 366	8 635 318	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	351 389	119 303	8,10
Võlad ja ettemaksed	25 338	23 088	11
Kokku lühiajalised kohustised	376 727	142 391	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 673 843	5 043 949	8,10
Võlad ja ettemaksed	2 024 253	2 024 253	11
Kokku pikaajalised kohustised	7 698 096	7 068 202	
Kokku kohustised	8 074 823	7 210 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 421 913	1 221 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 818	200 844	
Kokku omakapital	1 664 543	1 424 725	
Kokku kohustised ja omakapital	9 739 366	8 635 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	320 848	380 917	9,14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 411	-122 610	15
Mitmesugused tegevuskulud	-33 010	-14 727	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 700	-15 700	7
Muud ärikulud	-143	-113	
Ärikasum (kahjum)	270 584	227 767	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 171	0	5
Intressitulud	1 107	38	18
Intressikulud	-35 044	-26 961	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	239 818	200 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 818	200 844	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FONDE HOLDING 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ FONDE HOLDING liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse pankades olevaid arveldusarveid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks on emaettevõtja poolt kontrollitavad ettevõtjad. Kontrolli olemasoluks loetakse üle 50 % hääleõigusega aktsiate omamist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulumi arvestatakse lineaarselt 20% iga põhivara objekti kohta lähtudes eeldatavatest kasulikest tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtja rendib kasutusrendi tingimustel tootmishoonet. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga.

Vara amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi materiaalse põhivara kasulikust elueast tulenevaid kuluminorme. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 2019.aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmine dividendimakse arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta. juhul, kui ettevõtte maksab 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtja, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõtjaga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

OÜ FONDE HOLDING on aastaaruandes kajastanud seotud osapooltena:

- 1) emaettevõtte;
- 2) teised konsolideerimisgrupi ettevõtted;
- 3) juhatuse liikme ja lõpliku kasusaajaga seotud ettevõtted; ja
- 4) juhatuse liikme ja lõpliku kasusaaja pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	194 595	415 044
Kokku raha	194 595	415 044

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	777 916	777 916	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	777 916	777 916	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 134	42 134	0	0	4
Muud nõuded	651 135	1 628	589 657	59 850	
Laenunõuded	551 331	0	491 481	59 850	19
Intressinõuded	99 804	1 628	98 176	0	19
Ettemaksed	807	807	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	807	807	0	0	
Muud nõuded	71 099	71 099	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 543 091	893 584	589 657	59 850	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	756 830	756 830	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	756 830	756 830	0	0	
Muud nõuded	590 207	550	589 657	0	
Laenunõuded	491 481	0	491 481	0	19
Intressinõuded	98 726	550	98 176	0	19
Muud nõuded	145 410	410	145 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 492 447	757 790	734 657	0	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 710 473 (31.12.2018 710 473) eurot (lisa 19).

Laenudelt arvestatakse intresse vahemikus kaks kuni viis protsenti. Laenud on eurodes ilma tagatisteta. Tagasimakse tähtaeg on 2022.-2029.a. Laenunõudest seisuga 31.12.2019 summas 551 331 (31.12.2018 491 481) eurot moodustab nõue tütarettevõtjale 59 850 (31.12.2018 0) ja sama konsolideerimisgrupi ettevõtjatele 491 481 (31.12.2018 491 481) eurot (lisa 19). Intressinõudest seisuga 31.12.2019 summas 99 804 (31.12.2018 98 726) eurot moodustab nõue tütarettevõtjale 1 080 (31.12.2018 0) ja konsolideerimisgrupi ettevõtjatele 98 176 (31.12.2018 98 176) eurot (lisa 19).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 693	0	4 492
Ettemaksukonto jääk	42 134		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 134	5 693	0	4 492

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14714175	Kalmari 12 Võrk OÜ	Eesti	Elektrienergia müük	0	55

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Kalmari 12 Võrk OÜ	0	1 479	3 171	4 650
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	1 479	3 171	4 650

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kalmari 12 Võrk OÜ	55	30.04.2019	1 479

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2017			
Soetusmaksumus	4 257 637	2 400 000	6 657 637
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	4 257 637	2 400 000	6 657 637
Ostud ja parendused	21 782	0	21 782
31.12.2018			
Soetusmaksumus	4 279 419	2 400 000	6 679 419
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	4 279 419	2 400 000	6 679 419
Ostud ja parendused	54 360	1 230 543	1 284 903
31.12.2019			
Soetusmaksumus	4 333 779	3 630 543	7 964 322
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	4 333 779	3 630 543	7 964 322

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	280 718	243 660
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 411	-13 255

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	78 500	78 500
Akumuleeritud kulum	-14 392	-14 392
Jääkmaksumus	64 108	64 108
Amortisatsioonikulu	-15 700	-15 700
31.12.2018		
Soetusmaksumus	78 500	78 500
Akumuleeritud kulum	-30 092	-30 092
Jääkmaksumus	48 408	48 408
Amortisatsioonikulu	-15 700	-15 700
31.12.2019		
Soetusmaksumus	78 500	78 500
Akumuleeritud kulum	-45 792	-45 792
Jääkmaksumus	32 708	32 708

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Danske pank	36 618	8 784	27 834	0	Euribor+1,75%	EUR	15.02.2022	10
Kapitalirendikohustised kokku	36 618	8 784	27 834	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Danske pank	46 006	9 404	36 602	0	Euribor+1,75%	EUR	15.02.2022	10
Kapitalirendikohustised kokku	46 006	9 404	36 602	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018

Masinad ja seadmed	32 708	48 408
Kokku	32 708	48 408

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	303 726	266 668
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	440 040	266 668
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	3 690 724	2 415 000
Masinad ja seadmed	32 708	48 408
Kokku	3 723 432	2 463 408

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	2 021 546	182 605	1 838 941	0	Euribor+1,75	EUR	2022	
Emaettevõtja	2 527 530	160 000	2 367 530	0	0%	EUR	2024	19
Muud seotud osapooled	1 439 538	0	1 439 538	0	0%	EUR	2024	19
Pikaajalised laenud kokku	5 988 614	342 605	5 646 009	0				
Kapitalirendikohustised kokku	36 618	8 784	27 834	0				8
Laenukohustised kokku	6 025 232	351 389	5 673 843	0				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 045 178	109 899	935 279	0	Euribor+2,35	EUR	2022	
Emaettevõtja	2 632 530	0	2 632 530	0	0%	EUR	2024	19
Muud seotud osapooled	1 439 538	0	1 439 538	0	0%	EUR	2024	19
Pikaajalised laenud kokku	5 117 246	109 899	5 007 347	0				
Kapitalirendikohustised kokku	46 006	9 404	36 602	0				8
Laenukohustised kokku	5 163 252	119 303	5 043 949	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	3 690 724	2 400 000
Masinad ja seadmed	32 708	48 408
Kokku	3 723 432	2 448 408

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnistule summas 2.700.742 eurot. Emaettevõtjalt ja seotud osapoolelt saadud laenud on tagatiseta.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	15 727	15 727	0	
Maksuvõlad	5 693	5 693	0	4
Muud võlad	2 028 171	3 918	2 024 253	
Intressivõlad	2 028 171	3 918	2 024 253	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 049 591	25 338	2 024 253	

	31.12.2018	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	16 522	16 522	0	
Maksuvõlad	4 492	4 492	0	4
Muud võlad	2 026 327	2 074	2 024 253	
Intressivõlad	2 026 327	2 074	2 024 253	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 047 341	23 088	2 024 253	

Intressivõlast summas 2 028 171 (31.12.2018 2 026 327) eurot, moodustab võlg emaettevõtjale 1 379 573 (31.12.2018 1 379 573) eurot ja samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale 644 680 (2018.a. 644 680) eurot (lisa 19).

Võlad tarnijatele summas 15 727 (31.12.2018 16 522) eurot sisaldab võlga sama konsolideerimisgrupi ettevõtjale 7 442 (31.12.2018 417) eurot (lisa 19).

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 329 385	1 137 530
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	332 346	284 383
Kokku tingimuslikud kohustised	1 661 731	1 421 913

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	320 848	380 917	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	320 848	380 917	
Kokku müügitulu	320 848	380 917	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tasu ruumide rendist	280 718	243 660	6
Tasu transpordivahendi rendist	23 008	23 008	
Ostetud kauba müük	0	114 249	
Muu müük	17 122	0	
Kokku müügitulu	320 848	380 917	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-109 855	
Kinnisvara haldus- ja hoolduskulud	-1 411	-12 755	6
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 411	-122 610	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Audiitor- ja raamatupidamise teenuse tasu	-6 678	-6 253
Panga teenustasud	-4 003	-104
Maamaks	-2 768	-2 748
Juriidilised kulud	-1 173	-1 600
Autokulud	-878	-348
Varakindlustus	-5 559	-1 690
Kinnisvara hoolduskulud	-5 854	0
Muud	-6 097	-1 984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-33 010	-14 727

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-34 313	-26 081
Intressikulu kapitalirendilt	-731	-880
Kokku intressikulud	-35 044	-26 961

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu hoiustelt	29	38
Intressitulu laenudelt	1 078	0
Kokku intressitulud	1 107	38

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Crevi Investeeringud OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 907 103	0	4 012 103
Tütarettevõtjad	60 930	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 300 679	2 091 660	1 300 679	2 084 635
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 000	1 860	145 400	0

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Crevi Investeeringud OÜ	0	35 000	140 000	0%	EUR	2022
Tütarettevõtjad						
Kalmari 12 Vörk OÜ	59 850	0	0	6%	EUR	2029

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	0	14 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 854	23 008	347	137 257

Juhatusel liikmed 2019.a ja 2018.a. tasusid ja soodustusi ei ole saanud.

Nõuetele seotud osapoolte vahel ei ole tehtud allahindlusi 2019. ja 2018.aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2020

OÜ FONDE HOLDING (registrikood: 10941886) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS-ROBERT NIMMERFELDT	Juhatuse liige	28.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FONDE HOLDING osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ FONDE HOLDING (osaühing) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühingu finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme osaühingust sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusel.

Muu asjaolu

OÜ FONDE HOLDING 31. detsembril 2018 lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine vandeauditor, kes esitas nende aruannete kohta 17.05.2019 modifitseeritud märkusega arvamus. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama osaühingu 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 osaühingu likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Juhtkond vastutab osaühingu raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 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 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 arvamusel. 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 arvamus avaldamiseks osaühingu 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 osaühingu suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada osaühingu suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame juhtkonnaga 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/

Mai Palmipuu

Vandeauditori number 384

Assertum Audit OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

28.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FONDE HOLDING (registrikood: 10941886) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PALMIPUU	Vandeaudiitor	28.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 421 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 818
Kokku	1 661 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	320848	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Crevi Investeeringud OÜ	10901566	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6300980
Mobiiltelefon	+372 5049421
Mobiiltelefon	+372 56203735
E-posti aadress	urmas@cargohunters.ee