

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING FONTE

registrikood: 10144480

tänava/talu nimi, Punane tn 73

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 5014553, +372 6441015

e-posti aadress: madis@fonte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Muud ärikulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

OÜ Fonte on valdusfirma, mille põhitegevusteks on investeeringute haldamine.

Peale põhitegevuse osutab ettevõtte raamatupidamisteenust, finants- ja ärikonsultatsioonide teenuseid grupi ettevõtetele, samuti haldab ja üürib välja talle kuuluvat kinnisvara.

2023. aastal jätkab ettevõtte eelpool nimetatud teenustega.

Konsolideeritud aruanne sisaldab andmeid Fonte tütar- ja sidusfirmade kohta.

Peamised tegevusvaldkonnad

Käibe osas omab kõige suuremat osatähtsust rahvusvaheliste transpordi- ja logistikalahenduste pakkumine ja ekspedeerimine, mis moodustab kontserni kogumahust 69%. Peamiseks rahvusvaheliseks koostööpartneriks on UPS Supply Chain Solutions, mis on maailma suurim pakiveo ettevõtte ja juhtiv globaalne tarneahela- ja transporditeenuste pakkuja.

Pakume järgmisi transpordi- ja logistikateenuseid:

- Lennutransport
- Autotransport (osa- ja täiskoormad)
- Meretransport (osa- ja täiskonteinerid)
- Raudteetransport (osa- ja täiskonteinerid)
- Kombineeritud transport (meri/lend, lend/auto jne.)
- VMI teenused
- Tollimaakleriteenused
- Kiirkullerteenus
- Laoteenused
- Jaotusteenused
- Veose kindlustus
- Logistikalahenduste väljatöötamine ja realiseerimine

Oleme Eesti Logistika ja Ekspedeerimise Assotsiatsiooni (ELEA) ja Eesti Kaubandus-Tööstuskoja (EKKK) liige. Omame International Air Transport Association (IATA) kaubaveo agendi, Kokkuleppelise Esindaja (*Regulated Agent*) ning Volitatud Ettevõtja (AEO) staatust. Meie tegevus vastab ISO 9001:2015 kvaliteedistandardile.

Keskkonnanalastes tegevustes keskendume digitaalse võimekuse arendamisele, mis lubaks meil arvutada iga käsitletava saadetise CO2 emissiooni suurust ning läbi selle suunata kliente valima keskkonnasäästlikke tarneviise.

Teine suurem valdkond on laologistikateenuse pakkumine kohalikul turul, mis moodustab kogumahust 25%.

Pakume erinevaid logistika ja tootmist toetavaid teenuseid tööstusettevõtetele, tootjatele ning maaletootjatele.

Meil on kõige kõrgem Maksu- ja Tolliameti AEOF sertifikaat, mille tulemusel saame pakkuda oma klientidele lihtsustatud tollitoiminguid.

Üks kontserni tütardest omab ladu Iru külas, mis on kasutusel laoteenuse osutamisel. Teine ladu on renditud.

Terve aasta vältel keskendusime oma protsesside ja digitaliseerimise projektide elluviimisele. Alustasime uue maailma tasemel laohaldustarkvara EDGE (WMS) juurutamisega, mille täiemahuline kasutuselevõtmine toimus 2022 aasta esimeses pooles.

Kõrgete energeetika hindade tõusu ohjeldamiseks investeerisime päikeseelektri jaama võimsuse tõstmiseks.

Jätkusuutliku teenuse kindlustamiseks paigaldasime Punane 73 logistikakeskusesse elektrigeneraatori.

Lähitulevikus planeerime e-kaubanduse 8 kordset kasvu. Selleks tuleb kiirendada andmevahetust ja liidestada kliendiplatvormid meie laohaldustarkvaraga.

Lisaks ülalmainitule tegutseme päikese-energia lahenduste projekteerimise ja päikesepaneelide paigaldusega kogu Eestis.

Fonte kontsern pakub tööd ligi 200 -le inimesele. Meie tegevusega ei kaasne olulisi sotsiaalseid mõjusid.

Olulised sündmused ja investeeringud

Suuremad investeeringud on suunatud müügi- ja operatsiooniprotsesside digitaliseerimisse ning uue laohaldustarkvara EDGE (WMS) juurutamisse.

Valuutariskid

Kontsern müüb osaliselt teenuseid USD-s, ning müüb neid edasi EUR-s. Sellega seoses on ettevõtte avatud valuutakursi muutumise riskidele. Seni ei ole see avaldanud olulist mõju ettevõtte majandusnäitajatele.

Majanduskeskkond

2022. aasta majanduskeskkonda mõjutas Venemaa laialdane sõjaline rünnak Ukraina vastu, mis tõi kaasa ebakindluse majanduses ning energiahindade tõusu. Ebakindlusest tulenev nõudluse vähenemine tingis rahvusvaheliste vedude hindade kasvu pidurdumise ning isegi mõningase languse. Aruande koostamise ajal valitseva olukorra põhjal hindame, et sõjast tingitud muudatused majanduskeskkonnas ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

2023 eesmärgid

2023.a. peamised tegevussuunad on järgmised:

- Koostöö arendamine UPS Supply Chain Solutions'iga Eestis ja Lätis
- Müügi ja operatsiooni protsesside digitaliseerimine
- Aasta esimeses pooles paigaldame Välja tee 1 logistikakeskusesse elektrigeneraatori, et tagada seal elektrikatkestuste vaba töö
- 2023 jooksul vahetame välja tollilao tarkvara

Põhilised finants-suhtarvud ja arvestamise meetoodika:

Konsolideeritud näitaja	Valem	2022	2021
Müügitulu		31 787 773	28 417 110
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2022} - \text{käive 2021}) / \text{käive 2021} \times 100$	11,9	-3,3
Kasum		720 676	899 879
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum 2022} - \text{kasum 2021}) / \text{kasum 2021} \times 100$	-19,9	-48,8
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{käive} \times 100$	2,3	3,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	3,2	3,8
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$	4,0	5,1
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$	6,4	8,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 498 998	3 302 054	
Finantsinvesteeringud	7 062	3 432	
Nõuded ja ettemaksed	2 702 290	3 452 637	2
Varud	392 212	461 453	3
Kokku käibevarad	6 600 562	7 219 576	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 817	125 475	5,6
Finantsinvesteeringud	99 499	0	
Nõuded ja ettemaksed	200 000	12 847	2
Kinnisvarainvesteeringud	139 570	228 878	
Materiaalsed põhivarad	10 634 872	9 894 639	7
Immateriaalsed põhivarad	233 548	257 333	
Kokku põhivarad	11 412 306	10 519 172	
Kokku varad	18 012 868	17 738 748	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	304 319	305 361	8
Võlad ja ettemaksed	1 760 030	1 574 054	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 064 349	1 879 415	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 635 212	4 939 531	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 635 212	4 939 531	
Kokku kohustised	6 699 561	6 818 946	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 806 058	7 377 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	520 778	613 237	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 329 392	7 993 498	
Vähemusosalus	2 983 915	2 926 304	
Kokku omakapital	11 313 307	10 919 802	
Kokku kohustised ja omakapital	18 012 868	17 738 748	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	31 787 773	28 417 110	12
Muud äritulud	85 431	20 306	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 336 314	-19 131 265	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 735 982	-2 298 944	
Tööjõukulud	-5 458 608	-5 244 175	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-515 842	-573 457	7
Muud ärikulud	-902 594	-34 013	15
Ärikasum (kahjum)	923 864	1 155 562	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-20 658	24 430	
Intressitulud	0	3 827	
Intressikulud	-134 490	-125 613	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 660	24 323	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	754 056	1 082 529	
Tulumaks	-33 380	-182 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	720 676	899 879	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	520 778	613 237	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	199 898	286 642	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	923 864	1 155 562
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	515 842	573 457
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-34 192	0
Muud korrigeerimised	-33 670	20 969
Kokku korrigeerimised	447 980	594 426
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	643 182	-289 812
Varude muutus	69 241	62 632
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	243 140	-550 356
Kokku rahavood äritegevusest	2 327 407	972 452
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 232 290	-565 957
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-134 320
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	123 500	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-99 499	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	40 000
Antud laenud	-75 000	-101 343
Antud laenude tagasimaksed	12 847	0
Laekunud intressid	0	3 797
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 270 442	-757 823
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-305 361	-454 973
Makstud intressid	-134 490	-125 644
Makstud dividendid	-386 790	-534 208
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 380	-182 650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-860 021	-1 297 475
Kokku rahavood	196 944	-1 082 846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 302 054	4 384 900
Raha ja raha ekvivalentide muutus	196 944	-1 082 846
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 498 998	3 302 054

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 556	7 600 871	2 954 118	10 557 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)		613 235	286 644	899 879
Väljakuulutatud dividendid		-221 207	-313 000	-534 207
Muud muutused omakapitalis		-1 957	-1 458	-3 415
31.12.2021	2 556	7 990 942	2 926 304	10 919 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)		520 778	199 898	720 676
Väljakuulutatud dividendid		-216 190	-170 600	-386 790
Muud muutused omakapitalis		31 306	28 313	59 619
31.12.2022	2 556	8 326 836	2 983 915	11 313 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fonte OÜ (edaspidi Ettevõtte) 2022. 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 keskmise suurusega ettevõtja 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.

2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte Fonte OÜ ja tütar-ettevõtted Valior OÜ, Logistika Pluss OÜ, LPD OÜ, Balti Logistika AS, Balti Logistika SIA, Balti Logistika UAB, Brandmeister OÜ, Sameday OÜ, Logistika Haldus OÜ, Energogen OÜ.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetele soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtja on konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane 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-ettevõtetele on Valior OÜ 100%, Logistika Pluss OÜ 100%, LPD OÜ 70%, Balti Logistika AS 54,7%, Balti Logistika SIA 54,7%, Balti Logistika UAB 54,7%, Brandmeister OÜ 100%, Sameday OÜ 55%, Logistika Haldus OÜ 65,9%, Energogen OÜ 55%. Sidusettevõtetele on MyDello OÜ 50%.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja ettemakseid, 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 ja amortiseeritakse määraga 2% aastas. 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 2-50%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 bilansiiste 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 628 398	2 628 398		
Ostjatelt laekumata arved	2 628 398	2 628 398		
Laenunõuded	200 000		200 000	
Muud nõuded	16 571	16 571		
Intressinõuded	425	425		
Viitlaekumised	16 146	16 146		
Ettemaksed	57 321	57 321		
Tulevaste perioodide kulud	10 684	10 684		
Muud makstud ettemaksed	46 637	46 637		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 902 290	2 702 290	200 000	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 252 687	3 252 687		
Ostjatelt laekumata arved	3 252 687	3 252 687		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141		4
Laenunõuded	137 847	125 000	12 847	
Muud nõuded	41 643	41 643		
Intressinõuded	206	206		
Viitlaekumised	41 437	41 437		
Ettemaksed	33 166	33 166		
Tulevaste perioodide kulud	23 166	23 166		
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 465 484	3 452 637	12 847	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	143 844	115 719
Lõpetamata toodang	238 024	338 034
Ettemaksed varude eest	10 344	7 700
Kokku varud	392 212	461 453

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	683		39 825
Käibemaks	103 388		23 720
Üksikisiku tulumaks	52 840		52 910
Erisoodustuse tulumaks	3 675		2 452
Sotsiaalmaks	110 320		103 702
Kohustuslik kogumispension	2 689		2 875
Töötuskindlustusmaksed	6 224		5 420
Aktsiisimaks			768
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 150		480
Ettemaksukonto jääk		141	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	287 969	141	232 152

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10057633	Valior OÜ	Eesti	alkoholjookide hulgimüük	100	100
10040897	Brandmeister OÜ	Eesti	investeeringud	100	100
10364192	Logistika Pluss OÜ	Eesti	laologistika	100	100
12305093	Logistika Haldus OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	65.88	65.88
11717741	LPD OÜ	Eesti	toidukaupade hulgimüük	70	70
11536784	Sameday OÜ	Eesti	ekspedeerimisteenus	55	55
12090534	Energogen OÜ	Eesti	päikeseenergia lahendused	55	55
10453837	Balti Logistika AS	Eesti	ekspedeerimisteenus	54.70	54.70
40003722580	Balti Logistika SIA	Läti	ekspedeerimisteenus	54.70	54.70
300081877	Balti Logistika UAB	Leedu	ekspedeerimisteenus	54.70	54.70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Valior OÜ	2 500	2 500
Brandmeister OÜ	2 556	2 556
Logistika Pluss OÜ	447 381	447 381
Logistika Haldus OÜ	757 392	757 392
LPD OÜ	1 789	1 789
Sameday OÜ	3 520	3 520
Energogen OÜ	1 375	1 375
Balti Logistika AS	32 820	32 820
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 249 333	1 249 333

Kuna Läti ja Leedu ettevõtted on Fonte omanduses Balti Logistika AS kaudu, siis pole võimalik nende osade saldot käesolevas lisas välja tuua.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14582031	Mydello OÜ		ekspedeerimisteenus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Mydello OÜ	125 475	-20 658	104 817
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	125 475	-20 658	104 817

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020									
Soetusmaksumus		9 298 702	688 426	1 229 402	301 334	2 219 162	1 109 982	34 665	12 662 511
Akumuleeritud kulum		-381 987	-390 186	-1 010 745	-208 198	-1 609 129	-550 590		-2 541 706
Jääkmaksumus		8 916 715	298 240	218 657	93 136	610 033	559 392	34 665	10 120 805
Ostud ja parendused			265 696	257 839	49 138	572 673	26 540		599 213
Muud ostud ja parendused			265 696	257 839	49 138	572 673	26 540		599 213
Amortisatsioonikulu		-187 182	-101 359	-104 184	-32 247	-237 790	-71 014		-495 986
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 782	-4 886	-15	-8 683	-997		-9 680
Ümberliigitamised				-285 048		-285 048		-34 665	-319 713
Ümberliigitamised ettemaksetest								-34 665	-34 665
Muud ümberliigitamised				-285 048		-285 048			-285 048
31.12.2021									
Soetusmaksumus		9 298 702	929 282	1 197 307	350 457	2 477 046	1 135 525	0	12 911 273
Akumuleeritud kulum		-569 169	-470 487	-1 114 929	-240 445	-1 825 861	-621 604	0	-3 016 634
Jääkmaksumus		8 729 533	458 795	82 378	110 012	651 185	513 921	0	9 894 639
Ostud ja parendused	590 190	166 842	281 402	70 937	83 631	435 970	42 415		1 235 417
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	590 190								590 190
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		166 842							166 842
Muud ostud ja parendused			281 402	70 937	83 631	435 970	42 415		478 385
Amortisatsioonikulu		-190 578	-91 689	-45 196	-37 310	-174 195	-63 379		-428 152
Müügid (jääkmaksumuses)			-63 711	-3 319		-67 030	-2		-67 032
31.12.2022									
Soetusmaksumus	590 190	9 463 824	878 984	346 551	386 052	1 611 587	1 067 533		12 733 134
Akumuleeritud kulum		-758 027	-294 187	-241 751	-229 719	-765 657	-574 578		-2 098 262
Jääkmaksumus	590 190	8 705 797	584 797	104 800	156 333	845 930	492 955		10 634 872

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	304 319	304 319			4,3	
Lühiajalised laenud kokku	304 319	304 319				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	4 514 062		4 514 062		4,3	2024
Ettevõtte laen	121 150		121 150		5	2026
Pikaajalised laenud kokku	4 635 212		4 635 212			
Laenukohustised kokku	4 939 531	304 319	4 635 212			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pangalaen	304 319	304 319			1,95	
Ettevõtte laen	1 042	1 042			5	
Lühiajalised laenud kokku	305 361	305 361				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	4 818 381		4 818 381		1,95	2024
Ettevõtte laen	121 150		121 150		5	2026
Pikaajalised laenud kokku	4 939 531		4 939 531			
Laenukohustised kokku	5 244 892	305 361	4 939 531			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	8 694 544	8 724 556
Kokku	8 694 544	8 724 556

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	696 140	696 140	
Võlad töövõtjatele	526 920	526 920	
Võlad seotud osapooltele	59 116	59 116	
Maksuvõlad	287 969	287 969	4
Muud võlad	188 322	188 322	
Muud viitvõlad	188 322	188 322	
Saadud ettemaksed	1 563	1 563	
Muud saadud ettemaksed	1 563	1 563	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 760 030	1 760 030	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	602 973	602 973	
Võlad töövõtjatele	491 030	491 030	
Maksuvõlad	232 152	232 152	4
Muud võlad	197 714	197 714	
Muud viitvõlad	197 714	197 714	
Saadud ettemaksed	50 185	50 185	
Muud saadud ettemaksed	50 185	50 185	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 574 054	1 574 054	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 722 013	9 282 978
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 430 503	2 320 745
Kokku tingimuslikud kohustised	12 152 516	11 603 723

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25 849 655	23 062 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 849 655	23 062 218
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 938 118	5 354 892
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 938 118	5 354 892
Kokku müügitulu	31 787 773	28 417 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholjookide hulgimüük	0	18 759
Ekspedeerimine	291 773	275 341
Kaubaladude töö	7 528 163	6 755 357
Kinnisvara rent ja haldus	78 909	121 472
Päikeseelektrijaamade projekteerimine ja paigaldus	1 841 795	1 408 823
Rahvusvaheline ekspedeerimine	21 861 172	19 614 309
Tolliagendi teenus	169 128	176 700
Muud müügid	16 833	46 349
Kokku müügitulu	31 787 773	28 417 110

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 257 128	1 127 207
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 814 736	17 766 938
Logistikakulud	264 450	237 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 336 314	19 131 265

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-4 083 297	-3 891 586
Sotsiaalmaksud	-1 375 311	-1 352 589
Kokku tööjõukulud	-5 458 608	-5 244 175
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	196	198
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	189	190
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 246	14 049
Kahjum ebatõenäolisest laekumisest	875 703	654
Liikmemaksud	14 984	11 363
Lõivud	2 179	3 058
Muud	2 482	4 889
Kokku muud ärikulud	902 594	34 013

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	204 408	127 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 408	127 860

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	25 000	100 000	125 000	4 497
Kokku antud laenud	25 000	100 000	125 000	4 497

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	125 000	75 000	200 000	7 366
Kokku antud laenud	125 000	75 000	200 000	7 366

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	8 000	345
Kokku müüdnud	8 000	345

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	302 569	291 671

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	351 370	235 668
Finantsinvesteeringud	7 062	3 432
Nõuded ja ettemaksed	225 183	160 791
Kokku käibevarad	583 615	399 891
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250 583	1 250 583
Nõuded ja ettemaksed	148 100	148 100
Kinnisvarainvesteeringud	139 570	228 878
Materiaalsed põhivarad	82 308	124 929
Immateriaalsed põhivarad	30 666	34 667
Kokku põhivarad	1 651 227	1 787 157
Kokku varad	2 234 842	2 187 048
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	41 160	41 952
Kokku lühiajalised kohustised	41 160	41 952
Kokku kohustised	41 160	41 952
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 926 350	1 608 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 776	533 787
Kokku omakapital	2 193 682	2 145 096
Kokku kohustised ja omakapital	2 234 842	2 187 048

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	197 929	255 238
Muud äritulud	59 413	2 884
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 400	-28 418
Mitmesugused tegevuskulud	-97 405	-150 904
Tööjõukulud	-137 098	-133 352
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 548	-45 985
Muud ärikulud	-1 398	-2 043
Kokku ärikasum (-kahjum)	-79 507	-102 580
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	329 400	623 900
Intressitulud	14 883	12 467
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 776	533 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 776	533 787

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-79 507	-102 580
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	45 548	45 985
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-45 340	0
Muud korrigeerimised	0	-24 430
Kokku korrigeerimised	208	21 555
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 610	-110 079
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-792	13 378
Kokku rahavood äritegevusest	-69 481	-177 726
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 784
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 220	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-145 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	123 500	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 630	0
Antud laenud	-75 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	40 000
Laekunud intressid	14 883	12 467
Laekunud dividendid	329 400	648 330
Kokku rahavood investeerimistegevusest	401 373	554 013
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-216 190	-221 207
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-216 190	-221 207
Kokku rahavood	115 702	155 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	235 668	80 588
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 702	155 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351 370	235 668

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	1 829 960	1 832 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)		533 787	533 787
Väljakuulutatud dividendid		-221 207	-221 207
31.12.2021	2 556	2 142 540	2 145 096
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 249 333
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			10 710 516
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021			11 606 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)		264 776	264 776
Väljakuulutatud dividendid		-216 190	-216 190
31.12.2022	2 556	2 191 126	2 193 682
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 249 333
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			11 210 723
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022			12 155 072

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2022

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ERMO	Juhatuse liige	25.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING FONTE osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OSAÜHING FONTE ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2022 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. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 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 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 märkimisväärset kahtlust 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.

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 Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

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

26. oktoober 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING FONTE (registrikood: 10144480) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	26.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 806 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	520 778
Kokku	8 326 836
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	152300	76.95%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	44523	22.49%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	330	0.17%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441015
Mobiiltelefon	+372 5014553
E-posti aadress	madis@fonte.ee