

OÜ FONTE

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Ärinimi:	OÜ FONTE
Äriregistri kood	10144480
Aadress:	Tuukri 54 ,Tallinn 10120
Telefon:	372 6684 488
Faks:	372 6684 489
Põhitegevusala:	äri-ja juhtimiskonsultatsioonid
Tegevjuht:	Madis Ermo

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri
--------------------	--

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruande juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded	11
Lisa 5. Sidusettevõtete osad	12
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud.....	13
Lisa 7. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 8. Laenukohustused.....	14
Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	14
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	15
Lisa 11. Muud äritulud ja ärikulud.....	15
Lisa 12. Tingimuslikud kohustused	16
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	17
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	18
Osanike nimekiri.....	19

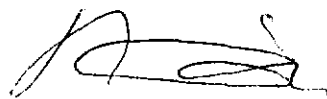
Tegevusaruanne

OÜ Fonte põhitegevus 2005.aastal oli varahaldus, juhtimis- ja ärikonsultatsioonide andmine ja kinnisvaraarendus.

2005 a. alustas tütarettevõtte Balti Logistika Haldus OÜ mahuka kinnisvaraarenduse projektiga Lasnamäe Tööstuspargis. Aruande esitamise hetkeks on 15 000 ruutmeetrise kogupinnaga logistikakeskuse majakarp valminud.

2006.aastal jätkatakse äri- ja juhtimiskonsultatsioonide andmist, tegeletakse edasi kinnisvaraarendusega ja rentimisega.

Aruandeaastal oli osaühingus 1 osalise tööajaga töötaja. Juhatuse tööd ei tasustatud.



Raamatupidamise aastaaruande juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 2-17 esitatud OÜ Fonte 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Fonte finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjad, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 29.06.2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Fonte on jätkuvalt tegutsev.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Madis Ermo

juhatuse liige



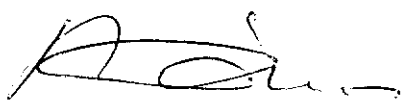
Juhatus liige



13 -10- 2006

Bilanss

		kroonides	
	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	127 769	90 607
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	20 031	23 096
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	4 141	18 406
Muud lühiajalised nõuded	4,10	3 227 769	2 725 664
Ettemaksed teenuste eest		11 256	9 727
Kokku		3 263 197	2 776 893
Varud			
Ettemaksed varude eest		2 701	13 542
Kokku		2 701	13 542
Käibevara kokku		3 393 667	2 881 042
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	4 366 651	4 371 389
Kinnisvarainvesteeringud	6	4 960 840	2 369 661
Materiaalne põhivara	7	215 359	1 558 691
Põhivara kokku		9 542 850	8 299 741
VARAD KOKKU		12 936 517	11 180 783
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8,10	4 542 558	3 271 301
Võlad ja ettemaksed			
Saadud ettemaksed		3 813	0
Võlad tarnijatele		6 457	129 111
Võlad töövõtjatele		1 668	1 670
Maksuvõlad	9	2 249	2 341
Muud võlad		430 232	658 855
Kokku		444 419	791 977
Lühiajalised eraldised		4 769	191 842
Lühiajalised kohustused kokku		4 991 746	4 255 120
KOHUSTUSED KOKKU		4 991 746	4 255 120
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		6 481 663	5 531 565
Aruandeaasta kasum		1 419 108	1 350 098
Omakapital kokku		7 944 771	6 925 663
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 936 517	11 180 783

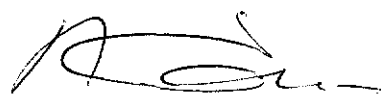


13 -10- 2006

Kasumiaruanne skeem 1

.....
kroonides

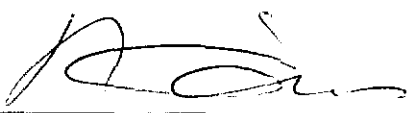
	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu		515 429	116 637
Muud äritulud	11	195 737	143 776
Muud tegevuskulud		317 908	428 702
Tööjõu kulud			
Palgakulu		15 000	15 000
Sotsiaalmaks		4 956	4 956
Pensionikulu		70	72
Tööjõu kulud kokku		20 026	20 028
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	266 109	87 940
Muud ärikulud	11	8 061	5 305
Ärikasum (-kahjum)		99 062	-281 562
Finantstulud ja -kulud			
Finantskulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	5	204 941	1 704 632
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	5	1 029 071	0
Intessitulud		148 850	0
Intressikulud		-58 414	-66 001
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-424	-139
Muud finantstulud ja -kulud		791	185 010
Finantstulud ja -kulud kokku		1 324 815	1 823 502
Kasum enne tulumaksustamist		1 423 877	1 541 940
Tulumaks		4 769	191 842
Aruandeaasta puhaskasum		1 419 108	1 350 098



Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

kroonides.....

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		99 062	-281 562
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	266 109	87 940
Kasum põhivara müügist		0	-141 608
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-26 458	-11 012
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-241 098	71 103
Kokku rahavood äritegevusest		97 615	-275 139
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-187 794	-5 678
Kinnisvara investeringute soetus	7	-1 326 161	-2 601 122
Materiaalse põhivara müük		0	875 000
Soetatud sidusettevõtted	5	-1 600 000	0
Sidusettevõtete müük	5	2 838 750	0
Antud laenud		-4 868 755	-4 467 332
Antud laenude tagasimaksed		4 419 750	4780000
Saadud dividendid		0	1 745 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-724 210	325 868
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		4 572 558	3 220 332
Saadud laenude tagasimaksed		-3 301 301	-2 344 000
Makstud dividendid		-607 500	-872 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		663 757	3 832
 Rahavood kokku		37 162	54 561
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	90 607	36 046
Raha ja raha ekvivalentide muutus		37 162	54 561
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	127 769	90 607



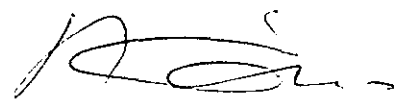
13-10-2006

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	8 352 170	-1 340 605	7 055 565
Väljakuulutatud dividendid			-1 480 000	0	
Eelmise perioodi kasum			-1 340 605	1 340 605	
2004.a. Kasum				1 350 098	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	5 531 565	1 350 098	6 925 663
Väljakuulutatud dividendid			-400 000	0	
Eelmise perioodi kasum			-1 350 098	1 350 098	
2005.a. Kasum				1 419 108	
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	3 781 467	4 119 304	7 944 771

2005.a. kuulutati välja dividendid summas 400 000 krooni, millelt arvestati ettevõtte tulumaksu

126 316 krooni. Tegelikult maksti dividende 2005.a. välja summas 607 500 krooni. Ettevõtte tulumaksu arvestati välja makstud dividendidelt 191 842 krooni, see tasaarveldati tütarettevõtete 2004 .a. poolt tasutud dividendide tulumaksuga.



Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Fonte 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Fonte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringuks on kinnisvaraobjekt, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil, mitte administratiivsetel eesmärkidel.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Kinnisvara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, kasutatav amortisatsiooninorm on 5-10%. Kinnisvara Ettemaksud on kajastatud materiaalse põhivara all.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast., kasutatav amortisatsiooninorm on 40% inventarile ja 20 % masinatele.

Fonte OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtapaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Harju Maakohus

Registriosakond

SISSE TULNUD

13-10-2006

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investorettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud sidusettevõtetesse esitatud hinnatuna kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76ⁱ netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Fonte moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Kassa	5 877	31 662
Pangakontod EEK	121 892	58 945
Kokku	127 769	90 607

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 20 031 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	Saldo	
	31.12.2005	Saldo 31.12.2004
Nõuded sidusettevõtete vastu	3 227 769	2 660 664
<i>s.h. antud laenud</i>	3 174 669	2 660 664
Muud nõuded	0	65 000
Kokku	3 227 769	2 725 664

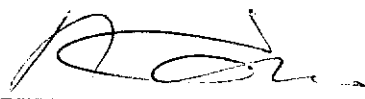


13-10-2006

Lisa 5. Sidusettevõtete osad

OÜ Fonte sidusettevõteteks olid seisuga 31.12.2005:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
OÜ Valior Tolliteenused	Tollilao ja tolliterминаалiteenused	Uus-Sadama 19/12, Tallinn
OÜ Brandmeister	Kinnisvarahaldus	Tuukri 54, Tallinn
OÜ Vinoteek	Jaekaubandus, toitlustamine	Puki tee 19, Tallinn
OÜ Balti Logistika	Transport ja logistika	Peterburi tee 46, Tallinn
OÜ Balti Logistik Haldus	Kinnisvarahaldus	Uus-Sadama 19/3, Tallinn



Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo seisuga 31.12.2004

Soetusmaksumus	2 680 074
Akumuleeritud kulum	-310 413
Jääkmaksumus	2 369 661

2005. a toimunud muutused

Ostud ja parendused perioodi jooksul	2 819 017
s.h. 2004.a. põhivara ettemaksu arvelt	1 492 857
Amortisatsioonikulu	-227 838

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	5 499 091
Akumuleeritud kulum	-538 251
Jääkmaksumus	4 960 840

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ette-maksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	0	140 472	1 492 856	1 633 328
Akumuleeritud kulum	0	-74 637	0	-74 637
Jääkmaksumus	0	65 835	1 492 856	1 558 691
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	137 421	50 374	0	187 795
Ümberklassifitseerimine	0	0	-1 492 856	-1 492 856
Amortisatsioonikulu	-18 323	-19 948	0	-38 271
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	137 421	190 846	0	328 267
Akumuleeritud kulum	-18 323	-94 585	0	-112 908
Jääkmaksumus	119 098	96 261	0	215 359

Lisa 8. Laenukohustused

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg
	31.12.2005	12 kuu jooksul
Laen Hansapangast	3 608 000	3 608 000
Omanik	934 558	934 558
Kokku	4 542 558	4 542 558

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg
	31.12.2004	12 kuu jooksul
Laen Hansapangast	1 607 301	1 607 301
Osanik	1 664 000	1 664 000
Kokku	3 271 301	3 271 301

2005.a. maksti Hansapangale laenuintresse summas 58 414 krooni.

Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 141	0	18 406	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	1 283	0	1 305
Isiku tulumaks	0	290	0	314
Ettevõtte tulumaks	0	632	0	703
Töötuskindlustus	0	19	0	19
Pensionikindlustusmakse	0	25	0	0
Kokku	4 141	2 249	18 406	2 341

13-10-2006

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtetega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

OÜ Fonte seotud osapoolteks aastal 2005 olid:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2005		2004	
		Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
	juhatuse liikmega				
Valior AS	seotud ettevõtte	0	190 388	162 840	222 939
Balti Logistika Haldus OÜ	sidusettevõtte	0	106 200	0	0
Valior Tolliteenused OÜ	sidusettevõtte	0	94 400	0	0
Teenuste ost-müük kokku		0	390 988	162 840	222 939

Saldod seotud osapooltega:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	31.12.2005	31.12.2004
Vinoteek OÜ	sidusettevõtte	0	41 000
	juhatuse liikmega		
Valior AS	seotud ettevõtte	1 183 816	2 641 580
Balti Logistika Haldus OÜ	sidusettevõtte	2 000 000	0
Valior Tolliteenused OÜ	sidusettevõtte	53100	0
Lühiajalised nõuded kokku		3 236 916	2 682 580
Osanik		934 558	1 664 000
Lühiajalised kohustused kokku		934 558	1 664 000

Lisa 11. Muud äritulud ja ärikulud

Muud äritulud	2005	2004
Tulu põhivara müügist	0	141 608
Dividendide tulumaksukulu korrigeerimine	191 842	0
Muud äritulud	3 597	2 168
Muud äritulud kokku	195 439	143 776

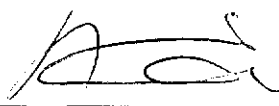
Muud ärikulud	2005	2004
Kohalikud maksud	1 090	0
Muud ärikulud	6 971	5 305
Muud ärikulud kokku	8 061	5 305



Lisa 12. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 7 900 771 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 817 177 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 083 594 krooni



Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Fonte majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 30.06. 2006.a. otsusega, allkirjastamine:

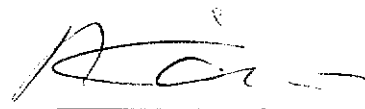
Nimi

Ametinimetus

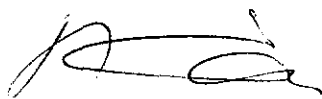
Allkiri

Madis Ermo

juhatuse liige



Juhatuse liige



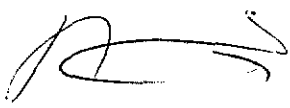
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	6 481 663
2005. aasta puhaskasum	1 419 108

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 7 900 771

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamise otsus teha IV kvartalis.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 7 900 771



Osanike nimekiri

OÜ Fonte osanike nimekiri seisuga 29.06.2006

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Madis Ermo	Tallinn	35509270220	40 000 EEK

