

## **Fabian Holding OÜ**

### **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**01.01.2008 – 31.12.2008**

|                   |                                             |
|-------------------|---------------------------------------------|
| Aadress:          | Kastani 16<br>50409 Tartu<br>Eesti Vabariik |
| Äriregistri kood: | 10368037                                    |
| Telefon:          | 372 50 48 654                               |
| Audiitor:         | PKF Estonia OÜ                              |

Lisatud dokumendid:

- 1) Audiitori järeldusotsus
- 2) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek
- 3) Müügitulu Eesti Majanduse tegevusalade klassifikaatori lõikes
- 4) Osanike nimekiri

## Sisukord

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne.....                                | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne.....                  | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon .....                 | 4  |
| Bilanss.....                                       | 5  |
| Kasumiaruanne .....                                | 6  |
| Rahavoogude aruanne.....                           | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                  | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....           | 9  |
| Arvestusmeetodid ja hindamisalused .....           | 9  |
| Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded .....   | 12 |
| Lisa 1. Nõuded ostjate vastu .....                 | 14 |
| Lisa 2. Varud .....                                | 14 |
| Lisa 3. Tütarettevõtja aktsiad .....               | 15 |
| Lisa 4. Materiaalne põhivara.....                  | 16 |
| Lisa 5. Immateriaalne põhivara .....               | 16 |
| Lisa 6. Laenukohustused.....                       | 17 |
| Lisa 7. Maksud .....                               | 17 |
| Lisa 8. Lühiajalised eraldised .....               | 18 |
| Lisa 9. Muud võlad .....                           | 18 |
| Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused .....           | 18 |
| Lisa 11. Osakapital .....                          | 18 |
| Lisa 12. Müügitulu .....                           | 19 |
| Lisa 13. Muud äritulud ja –kulud .....             | 19 |
| Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused ..... | 20 |
| Lisa 15. Finantstulud ja –kulud .....              | 20 |
| Lisa 16. Sihtfinantseerimine.....                  | 20 |
| Lisa 17. Laenude tagatised ja panditud varad ..... | 22 |
| Majandusaasta aruande allkirjad .....              | 23 |

## **Tegevusaruanne**

Osaühingul aktiivset majandustegevust plaanis ei olnud, ülesanne on AS Regio aktsiate hoidmine. Fabian Holding OÜ-le kuulub 100% AS Regio aktsiaid. Seetõttu võrdub Fabian Holding OÜ raamatupidamise aruanne praktiliselt AS Regio aruandega.

Sisuliselt mittetegutseva ettevõtte auditeerimise ja väärtpaberikonto hoidmise kulude katmiseks on aeg-ajalt antud tasulisi loenguid või kirjutatud artikleid. AS Regiost dividende võetud ei ole.

Töötajaid ei olnud ja juhatusele töötasu ei makstud.

Eelseisval aastal tegevuses muudatusi kavas teha ei ole.

Teet Jagomägi

Fabian Holding OÜ  
juhataja ja ainuomanik

## **Raamatupidamise aastaaruanne** **01.01.2008 - 31.12.2008**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 22 toodud OÜ Fabian Holding 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Fabian Holding finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Fabian Holding on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

29. mai 2009

---

Teet Jagomägi  
Juhatuse liige

## Bilanss

| (Eesti kroonides)                               |             |                   |                   |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                   | <b>Lisa</b> | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12.2007</b> |
| Raha                                            |             | 19 437 171        | 10 867 030        |
| Nõuded ja ettemaksed                            |             |                   |                   |
| Nõuded ostjate vastu                            | 1           | 7 018 630         | 9 426 293         |
| Muud lühiajalised nõuded                        |             | 870 209           | 989 049           |
| Ettemaksed teenuste eest                        |             | 720 512           | 273 107           |
| Varud                                           | 2           | 5 797 531         | 4 339 728         |
| <b>Käibevara kokku</b>                          |             | <b>33 844 053</b> | <b>25 895 207</b> |
| Materiaalne põhivara                            | 4           | 8 106 735         | 7 019 676         |
| Immateriaalne põhivara                          | 5           | 569 161           | 651 458           |
| <b>Põhivara kokku</b>                           |             | <b>8 675 896</b>  | <b>7 671 134</b>  |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                             |             | <b>42 519 949</b> | <b>33 566 341</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                  |             |                   |                   |
| Laenukohustused                                 | 6           | 705 836           | 748 700           |
| Võlad ja ettemaksed                             |             |                   |                   |
| Võlad tarnijatele                               |             | 3 257 687         | 4 940 374         |
| Maksuvõlad                                      | 7           | 2 898 063         | 2 411 817         |
| Muud võlad                                      | 9           | 4 242 384         | 3 647 538         |
| Saadud ettemaksed                               |             | 7 185 940         | 5 090 841         |
| Lühiajalised eraldised                          | 8           | 2 272 921         | 0                 |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>            |             | <b>20 562 831</b> | <b>16 839 270</b> |
| Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused  | 6           | 1 145 068         | 2 006 943         |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>            |             | <b>1 145 068</b>  | <b>2 006 943</b>  |
| <b>Kohustused kokku</b>                         |             | <b>21 707 899</b> | <b>18 846 213</b> |
| <b>Emaettevõtte omanikule kuuluv omakapital</b> |             |                   |                   |
| Osakapital                                      | 11          | 40 000            | 40 000            |
| Kohustuslik reservkapital                       |             | 4 000             | 4 000             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum             |             | 14 676 128        | 11 115 498        |
| Aruandeaasta kasum                              |             | 6 091 922         | 3 560 630         |
| <b>Omakapital kokku</b>                         |             | <b>20 812 050</b> | <b>14 720 128</b> |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                            |             | <b>42 519 949</b> | <b>33 566 341</b> |

## Kasumiaruanne

(Eesti kroonides)

|                                                         | <b>Lisa</b> | <b>2008</b>       | <b>2007</b>       |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu                                               | 12          | <b>71 687 144</b> | <b>52 474 065</b> |
| Tulud sihtfinantseerimisest                             | 16          | 3 713 711         | 4 668 439         |
| Muud äritulud                                           | 13          | 209 800           | 25 000            |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude<br>jääkide muutus |             | 1 067 870         | 1 265 767         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                     | 14          | -26 984 730       | -20 362 931       |
| Muud tegevuskulud                                       |             | -8 042 710        | -7 591 025        |
| Tööjõukulud                                             |             | -32 960 010       | -23 394 043       |
| Palgakulu                                               |             | -24 689 146       | -17 523 628       |
| Sotsiaalmaksud                                          |             | -8 270 864        | -5 870 415        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                       | 4,5         | -2 484 411        | -2 821 845        |
| Muud ärikulud                                           | 13          | -357 491          | -353 032          |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                               |             | <b>5 849 173</b>  | <b>3 910 395</b>  |
| Finantstulud ja -kulud                                  | 15          | 242 749           | -349 765          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>             |             | <b>6 091 922</b>  | <b>3 560 630</b>  |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>                |             | <b>6 091 922</b>  | <b>3 560 630</b>  |

## Rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides)

|                                                       | <b>Lisa</b> | <b>2008</b>       | <b>2007</b>       |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Puhaskasum                                            |             | 6 091 922         | 3 560 630         |
| Korrigeerimised:                                      |             |                   |                   |
| Põhivara kulum                                        | 4,5         | 2 484 411         | 2 821 845         |
| Tulud sihtfinantseerimisest                           | 16          | -3 713 711        | -4 668 439        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |             | 1 788 366         | -976 056          |
| Varude muutus                                         |             | -1 457 803        | -1 707 472        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |             | 4 557 245         | 4 908 895         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |             | <b>9 750 430</b>  | <b>3 939 403</b>  |
| Materiaalse põhivara soetus                           | 4,5         | -3 489 173        | -1 974 800        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |             | <b>-3 489 173</b> | <b>-1 974 800</b> |
| Saadud laenud                                         | 6           | 0                 | 2 001 000         |
| Makstud laenud                                        | 6           | -904 739          | -1 105 979        |
| Laekunud sihtfinantseerimisest                        | 16          | 3 213 623         | 3 897 413         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    |             | 0                 | -82 590           |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        |             | <b>2 308 884</b>  | <b>4 709 844</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 |             | <b>8 570 141</b>  | <b>6 674 447</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     |             | <b>10 867 030</b> | <b>4 192 583</b>  |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus                     |             | 8 570 141         | 6 674 447         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       |             | <b>19 437 171</b> | <b>10 867 030</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

|                         | <b>Osa-<br/>kapital</b> | <b>Kohustuslik<br/>reservkapital</b> | <b>Jaotamata<br/>kasum</b> | <b>Kokku</b>      |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Saldo 31.12.2006</b> | <b>40 000</b>           | <b>4 000</b>                         | <b>11 115 498</b>          | <b>11 159 498</b> |
| Aruandeaasta puhaskasum | -                       | -                                    | 3 560 630                  | 3 560 630         |
| <b>Saldo 31.12.2007</b> | <b>40 000</b>           | <b>4 000</b>                         | <b>14 676 128</b>          | <b>14 720 128</b> |
| Aruandeaasta puhaskasum | -                       | -                                    | 6 091 922                  | 6 091 922         |
| <b>Saldo 31.12.2008</b> | <b>40 000</b>           | <b>4 000</b>                         | <b>20 768 050</b>          | <b>20 812 050</b> |

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ-i Fabian Holding raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ Fabian Holding on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Konsolideerimise põhimõtted

2008. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Fabian Holding (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtte AS Regio finantsnäitajad.

Emaettevõtte ja tütarettevõtte finantsnäitajad on raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtte vahelistel tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringud tütarettevõttesse soetusmaksumuse meetodil.

#### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

#### Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Lootusetuks tunnistatud nõuded kantakse bilansist välja.

#### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

#### Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Ehitised ja rajatised        | 7-25 aastat;  |
| Arvutid ja perifeeriaseadmed | 2,5-5 aastat; |
| Muud põhivarad               | 3-5 aastat.   |

Maad ei amortiseerita.

#### Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara kirjetel kajastatakse vara, mis tõenäoliselt osaleb tulu tekkimisel, mis on identifitseeritav, mida raamatupidamiskohuslane kontrollib ja mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või administratiivülesannete täitmisel.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm on 50% aastas.

### Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

### Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiste kajastamisel lähtutakse brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

### Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

### Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnese bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

## Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded

### Bilanss

(Eesti kroonides)

| <b>AKTIVA</b>                                  | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12.2007</b> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Raha                                           | 89 079            | 59 362            |
| <b>Käibevara kokku</b>                         | <b>89 079</b>     | <b>59 362</b>     |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud             | 162 832           | 162 832           |
| <b>Põhivara kokku</b>                          | <b>162 832</b>    | <b>162 832</b>    |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                            | <b>269 011</b>    | <b>222 194</b>    |
| <b>PASSIVA</b>                                 |                   |                   |
| Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused | 11 961            | 168 000           |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>           | <b>11 961</b>     | <b>168 000</b>    |
| <b>Kohustused kokku</b>                        | <b>11 961</b>     | <b>168 000</b>    |
| Osakapital                                     | 40 000            | 40 000            |
| Kohustuslik reservkapital                      | 4 000             | 4 000             |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)   | 10 194            | -13 729           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                    | 202 856           | 23 923            |
| <b>Omakapital kokku</b>                        | <b>257 050</b>    | <b>54 194</b>     |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                           | <b>269 011</b>    | <b>222 194</b>    |

### Kasumiaruanne

(Eesti kroonides)

|                                             | <b>2008</b>    | <b>2007</b>   |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Muud äritulud                               | 209 800        | 25 000        |
| Muud tegevuskulud                           | <b>-6 982</b>  | <b>-1 087</b> |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>202 818</b> | <b>23 913</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | 38             | 10            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>202 856</b> | <b>23 923</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>    | <b>202 856</b> | <b>23 923</b> |

## Rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides)

|                                                   | 2008            | 2007          |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Puhaskasum                                        | 202 856         | 23 923        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -17 100         | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>185 756</b>  | <b>23 923</b> |
| Saadud laenud                                     | 0               | 1 000         |
| Makstud laenud                                    | -156 039        | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-156 039</b> | <b>1 000</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                             | <b>29 717</b>   | <b>24 923</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>59 362</b>   | <b>34 439</b> |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus                 | 29 717          | 24 923        |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>89 079</b>   | <b>59 362</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

|                         | Osa-<br>kapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku          |
|-------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------|----------------|
| <b>Saldo 31.12.2006</b> | <b>40 000</b>   | <b>4 000</b>                 | <b>-13 729</b>     | <b>30 271</b>  |
| Aruandeaasta puhaskasum | -               | -                            | 23 923             | 23 923         |
| <b>Saldo 31.12.2007</b> | <b>40 000</b>   | <b>4 000</b>                 | <b>10 194</b>      | <b>54 194</b>  |
| Aruandeaasta puhaskasum | -               | -                            | 202 856            | 202 856        |
| <b>Saldo 31.12.2008</b> | <b>40 000</b>   | <b>4 000</b>                 | <b>213 050</b>     | <b>257 050</b> |

## Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

|                                 | 31.12.2008       | 31.12.2007       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Ostjate tasumata summad         | 7 141 340        | 9 426 293        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad summad | -122 710         | 0                |
| <b>Kokku</b>                    | <b>7 018 630</b> | <b>9 426 293</b> |

Muutused ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud arvete allahindluses:

|                                                                      | 31.12.2008     | 31.12.2007 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses                      | 0              | 169 288    |
| Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid | 0              | 17 519     |
| Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded                     | 122 710        | 0          |
| Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 0              | 151 769    |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b>                | <b>122 710</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 2. Varud

|                        | 31.12.2008       | 31.12.2007       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Lõpetamata toodang     | 2 689 632        | 3 220 980        |
| Valmistoodang          | 1 653 351        | 50 950           |
| Müügiks ostetud kaubad | 1 454 548        | 1 067 798        |
| <b>Kokku</b>           | <b>5 797 531</b> | <b>4 339 728</b> |

Aruandeaastal kaupu moraalse vananemise ning kasutuskõlbmatuks muutumise tõttu kulusse ei kantud ega alla ei hinnatud .

|                                     | 2008     | 2007           |
|-------------------------------------|----------|----------------|
| Allahinnatud valmistoodang          | 0        | 167 095        |
| Allahinnatud müügiks ostetud kaubad | 0        | -79 384        |
| Maha kantud müügiks ostetud kaubad  | 0        | 18 282         |
| <b>Kokku</b>                        | <b>0</b> | <b>105 993</b> |

### Lisa 3. Tütarettevõtja aktsiad

|                                                                                      |                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                      | <b>Regio AS</b>                               |
| Asukoht                                                                              | Eesti                                         |
| Põhitegevusala                                                                       | Geoinfosüsteemid,<br>mobiilitarkvara, kaardid |
| <b>Aktsiate arv 01.01.2008</b>                                                       | <b>14 000</b>                                 |
| Aruandeaastal soetatud aktsiad (tk)                                                  | 0                                             |
| Aruandeaastal müüdud aktsiad (tk)                                                    | 0                                             |
| <b>Aktsiate arv 31.12.2008</b>                                                       | <b>14 000</b>                                 |
| <b>Osalus % 31.12.2008/ (01.01.2008)</b>                                             | <b>100/ (100)</b>                             |
| <b>Soetusmaksumus 01.01.2008</b>                                                     | <b>162 832</b>                                |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis 01.01.2008</b> | <b>162 832</b>                                |
| Aruandeaastal soetatud aktsiad soetusmaksumuses                                      | 0                                             |
| <b>Osaluse bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis 31.12.2008</b> | <b>162 832</b>                                |
| Turuhind 31.12.2008                                                                  | Ei ole börsil noteeritud                      |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2008</b>                                                     | <b>162 832</b>                                |

Tütarettevõtja kajastatakse OÜ Fabian Holding konsolideeritud aruandes rida-realt konsolideerituna.

#### Lisa 4. Materiaalne põhivara

|                                  | Maa ja<br>ehitised | Arvutid ja<br>seadmed | Transpordi-<br>vahendid | Muu<br>inventar  | Kokku             |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2006</b> | <b>5 753 260</b>   | <b>5 767 184</b>      | <b>219 186</b>          | <b>1 513 358</b> | <b>13 252 988</b> |
| Soetamine                        | 56 004             | 1 293 470             |                         | 106 413          | 1 455 887         |
| Müük ja mahakandmised            |                    | -1 517 874            | -10 462                 | -347 385         | -1 875 721        |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2007</b> | <b>5 809 264</b>   | <b>5 542 780</b>      | <b>208 724</b>          | <b>1 272 386</b> | <b>12 833 154</b> |
| Soetamine                        | 1 700 000          | 1 370 415             |                         | 120 285          | 3 190 700         |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2008</b> | <b>7 509 264</b>   | <b>6 913 195</b>      | <b>208 724</b>          | <b>1 392 671</b> | <b>16 023 854</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum</b>       |                    |                       |                         |                  |                   |
| <b>31.12.2006</b>                | <b>1 068 695</b>   | <b>3 731 901</b>      | <b>138 357</b>          | <b>751 542</b>   | <b>5 690 495</b>  |
| Arvestatud kulum                 | 455 480            | 1 180 800             | 57 364                  | 305 060          | 1 998 704         |
| Müüdud ja mahakantud vara kulum  |                    | -1 517 874            | -10 462                 | -347 385         | -1 875 721        |
| <b>Akumuleeritud kulum</b>       |                    |                       |                         |                  |                   |
| <b>31.12.2007</b>                | <b>1 524 175</b>   | <b>3 394 827</b>      | <b>185 259</b>          | <b>709 217</b>   | <b>5 813 478</b>  |
| Arvestatud kulum                 | 468 298            | 1 278 358             | 23 465                  | 333 520          | 2 103 641         |
| <b>Akumuleeritud kulum</b>       |                    |                       |                         |                  |                   |
| <b>31.12.2008</b>                | <b>1 992 473</b>   | <b>4 673 185</b>      | <b>208 724</b>          | <b>1 042 737</b> | <b>7 917 119</b>  |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2006</b>   | <b>4 684 565</b>   | <b>2 035 283</b>      | <b>80 829</b>           | <b>761 816</b>   | <b>7 562 493</b>  |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2007</b>   | <b>4 285 089</b>   | <b>2 147 953</b>      | <b>23 465</b>           | <b>563 169</b>   | <b>7 019 676</b>  |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2008</b>   | <b>5 516 791</b>   | <b>2 240 010</b>      | <b>0</b>                | <b>349 934</b>   | <b>8 106 735</b>  |

#### Lisa 5. Immateriaalne põhivara

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2006</b> | <b>955 686</b> |
| Soetamine                      | 518 913        |
| Kulum                          | -823 141       |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2007</b> | <b>651 458</b> |
| Soetamine                      | 298 473        |
| Kulum                          | -380 770       |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2008</b> | <b>569 161</b> |

## Lisa 6. Laenukohustused

| <b>31.12.2008</b>   | <b>Kohustuse jääk</b> | <b>Makse-<br/>tähtajaga<br/>kuni 1 a.</b> | <b>Makse-<br/>tähtajaga<br/>üle 1 a.</b> | <b>Makse-<br/>tähtaeg</b> | <b>Intressi<br/>määr</b> | <b>Alus<br/>valuuta</b> |
|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Hansapank<br>(laen) | 1 435 599             | 403 340                                   | 1 032 259                                | 2011                      | 5%                       | EEK                     |
| Muud laenud *       | 403 344               | 302 496                                   | 100 848                                  | 2010                      | 3%                       | EEK                     |
| Muud laenud **      | 11 961                | 0                                         | 11 961                                   | 2010                      | 0%                       | EEK                     |
| <b>Kokku</b>        | <b>1 850 904</b>      | <b>705 836</b>                            | <b>1 145 068</b>                         |                           |                          |                         |

  

| <b>31.12.2007</b>               | <b>Kohustuse jääk</b> | <b>Makse-<br/>tähtajaga<br/>kuni 1 a.</b> | <b>Makse-<br/>tähtajaga<br/>üle 1 a.</b> | <b>Makse-<br/>tähtaeg</b> | <b>Intressi<br/>määr</b> | <b>Alus<br/>valuuta</b> |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Hansapank<br>(laen)             | 1 817 042             | 381 443                                   | 1 435 599                                | 2011                      | 5%                       | EEK                     |
| Hansa Liising<br>(kapitalirent) | 64 761                | 64 761                                    | 0                                        | 2008                      | 7%                       | EUR                     |
| Muud laenud *                   | 705 840               | 302 496                                   | 403 344                                  | 2010                      | 3%                       | EEK                     |
| Muud laenud **                  | 168 000               | 0                                         | 168 000                                  | 2010                      | 0%                       | EEK                     |
| <b>Kokku</b>                    | <b>2 755 643</b>      | <b>748 700</b>                            | <b>2 006 943</b>                         |                           |                          |                         |

\* Muud laenud on Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt projekti teostamise finantseerimiseks mõeldud laen.

\*\* Muud laenud on ettevõtte osanikult saadud intressivaba laen.

## Lisa 7. Maksud

| <b>Maksuvõlad</b>           | <b>31.12.2007</b> | <b>Arvestatud<br/>2008.a.</b> | <b>Tasutud<br/>2008.a.</b> | <b>31.12.2008</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Sotsiaalmaks                | 1 100 653         | 8 327 863                     | 7 969 640                  | 1 458 876         |
| Töötuskindlustusmaks        | 16 478            | 214 900                       | 209 786                    | 26 804            |
| Kogumispension              | 27 638            | 381 461                       | 371 042                    | 47 416            |
| Füüsiliste isikute tulumaks | 614 151           | 4 633 953                     | 4 427 144                  | 820 960           |
| Erisoodustuse tulumaks      | 18 857            | 129 789                       | 143 536                    | 5 110             |
| Käibemaks                   | 634 040           | 1 091 495                     | 1 185 927                  | 538 897           |
| Maamaks                     | 0                 | 2 188                         | 2 188                      | 0                 |
| <b>Maksuvõlad kokku</b>     | <b>2 411 817</b>  | <b>14 781 649</b>             | <b>14 309 263</b>          | <b>2 898 063</b>  |

## Lisa 8. Lühiajalised eraldised

2008.a. moodustati eraldised 2 272 921 krooni väljatöötatud tarkvaralahenduste kasutamisekäigus ilmnenud vigade parandamiseks. Ettevõtte varasematest kogemustest ja juhtkonna hinnangust lähtuvalt moodustavad garantiitööde kulud 10-15% (määratakse iga konkreetse projekti puhul eraldi) müügituludest ja garantiinõude tekkimine on tõenäoline järgneva majandusaasta jooksul.

## Lisa 9. Muud võlad

|                    | 31.12.2008       | 31.12.2007       |
|--------------------|------------------|------------------|
| Võlad töövõtjatele | 3 278 052        | 2 324 816        |
| Dividendivõlad     | 510              | 510              |
| Muud võlad         | 963 822          | 1322 212         |
| <b>Kokku</b>       | <b>4 242 384</b> | <b>3 647 538</b> |

## Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused

### Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 20 768 050 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 361 291 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 16 406 759 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2008.

## Lisa 11. Osakapital

|                 | 31.12.2008 | 31.12.2007 |
|-----------------|------------|------------|
| Osade arv       | 1          | 1          |
| Osa nimiväärtus | 40 000     | 40 000     |

## Lisa 12. Müügitulu

| <b>Tegevusalade lõikes</b>           | <b>2008</b>       | <b>2007</b>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Geoinfosüsteemid                     | 9 304 505         | 7 727 462         |
| Kartograafiatoodete müük ja vahendus | 3 941 355         | 3 932 417         |
| Infosüsteemid                        | 12 909 142        | 13 106 865        |
| Kartograafiatooted ja teenused       | 11 960 376        | 10 237 865        |
| Mobiilside lahendused                | 31 636 042        | 13 973 200        |
| Tarkvara vahendus ja koolitus        | 1 935 724         | 3 496 256         |
| <b>Kokku</b>                         | <b>71 687 144</b> | <b>52 474 065</b> |

| <b>Turgude lõikes</b> | <b>2008</b> | <b>2007</b> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Eesti                 | 46,5%       | 59,5%       |
| Rootsi                | 33,4%       | 23,7%       |
| Holland               | 4,7%        | 6,6%        |
| Itaalia               | 4,5%        | 0,0%        |
| Saudi Araabia         | 2,8%        | 4,1%        |
| Slovakkia             | 1,8%        | 1,7%        |
| Araabia ÜE            | 1,4%        | 2,0%        |
| Türgi                 | 1,9%        | 0,0%        |
| Ukraina               | 1,4%        | 0,0%        |
| Muud                  | 1,6%        | 2,4%        |
| <b>Kokku</b>          | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

## Lisa 13. Muud äritulud ja –kulud

|                                    | <b>2008</b>     | <b>2007</b>     |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Muud tulud                         | 209 800         | 25 000          |
| <b>Muud äritulud kokku</b>         | <b>209 800</b>  | <b>25 000</b>   |
| Muud ärikulud                      | -235 248        | -175 948        |
| Netokahjum valuutakursi muutustest | -122 243        | -177 084        |
| <b>Muud ärikulud kokku</b>         | <b>-357 491</b> | <b>-353 032</b> |

## Lisa 14. Kaubad, toore, materjal ja teenused

|                               | 2008              | 2007              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alltöövõtud                   | 15 739 326        | 14 046 467        |
| Kaubad                        | 3 279 214         | 3 822 696         |
| Tooraine ja materjal          | 4 558 193         | 1 609 637         |
| Muud teenused                 | 2 711 810         | 407 382           |
| Elekter ja küte               | 346 207           | 295 680           |
| Remondimaterjalid ja inventar | 349 980           | 181 069           |
| <b>Kokku</b>                  | <b>26 984 730</b> | <b>20 362 931</b> |

## Lisa 15. Finantstulud ja –kulud

|                                         | 2008           | 2007            |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------|
| Intressitulud pangaarvelt               | 483 853        | 87 774          |
| Muud finantstulud                       | 19 725         | 0               |
| Kahjum valuutakursi muutustest          | 0              | -192 330        |
| Intressikulud laenudelt ja liisingutelt | -260 829       | -245 219        |
| <b>Finantstulud ja –kulud kokku</b>     | <b>242 749</b> | <b>-349 775</b> |

## Lisa 16. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise korras on saadud toetusi järgmiselt:

|                                                    | 2008             | 2007             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tegevuskulude sihtfinantseerimiseks, s.h.</b>   | <b>3 713 711</b> | <b>4 668 439</b> |
| <b>Saadud Haridusministeeriumilt</b>               | <b>100 000</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt</b> | <b>1 787 316</b> | <b>1 477 009</b> |
| <b>Koolitustoetus</b>                              | <b>572 255</b>   | <b>195 319</b>   |
| Täiendõppe kulud                                   | -1 144 521       | -600 566         |
| <b>Omafinantseering</b>                            | <b>-572 266</b>  | <b>-405 247</b>  |

|                             |                 |                 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Eksportitoetus</b>       | <b>226 875</b>  | <b>77 314</b>   |
| Lähetuskulud                | -18 116         | -40 503         |
| Reklaammaterjalid           | -423 495        | -368 495        |
| Välisuru uuringu teostamine | 0               | -70 410         |
| Nõustamiskulud              | -70 410         | 0               |
| <b>Omafinantseering</b>     | <b>-285 146</b> | <b>-402 094</b> |

|                             |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Projekti toetus</b>      | <b>988 186</b>    | <b>1 204 376</b>  |
| <b>GISSER</b>               | <b>789 632</b>    | <b>1 204 376</b>  |
| Tööjõukulud                 | -1 802 400        | -2 776 237        |
| Lähetuskulud                | -12 793           | -74 015           |
| Materjalid ja tarvikud      | -32 983           | -43 584           |
| Seadmed                     | -70 137           | -36 110           |
| Allhanked                   | -327 120          | -344 880          |
| Üldkulud                    | -138 819          | -361 724          |
| <b>Omafinantseering</b>     | <b>-1 594 620</b> | <b>-2 432 174</b> |
| <b>HANDSET</b>              | <b>198 554</b>    | <b>0</b>          |
| Projektitootluse koostamine | -328 788          | -109 045          |
| Tööjõukulud                 | -815 989          | 0                 |
| Lähetuskulud                | -29 692           | 0                 |
| Materjalid ja tarvikud      | -185 458          | 0                 |
| <b>Omafinantseering</b>     | <b>-1 161 373</b> | <b>-109 045</b>   |

|                                          |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Saadud Euroopa Ühenduse fondidelt</b> | <b>1 826 395</b> | <b>3 191 430</b> |
|------------------------------------------|------------------|------------------|

## QVIZ

01.05.2006-31.05.2008

|                           |           |           |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Projekti eelarveline maht | 6 149 896 | 6 149 896 |
| Kompenseeritakse          | 3 117 585 | 3 117 585 |
| Proportsioon              | 50,7%     | 50,7%     |

|                                                                            |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                            | <b>2 008</b>     | <b>2 007</b>     |
| Tegelikud kulud aruandeaastal                                              | 692 835          | 4 745 205        |
| Tööjõukulud                                                                | 291 320          | 2 035 323        |
| Lähetuskulud                                                               | 37 015           | 63 013           |
| Seadmed                                                                    | 0                | 46 160           |
| Muud kulud                                                                 | 15 000           | 15 000           |
| Üldkulud                                                                   | 349 500          | 2 585 709        |
| Potensiaalne sihtfinantseerimise tulu                                      | 351 221          | 2 405 501        |
| Saadud toetuse avanssi aruandeaastal                                       | 1 121 370        | 760 991          |
| Ettemaksus eelmisest perioodist                                            | 162 025          | 847 034          |
| <b>Aruandeaastal kajastatud QVIZ projekti tarbeks saadud toetust tulus</b> | <b>1 283 395</b> | <b>1 446 000</b> |
| Ettemaksu jääb                                                             | 0                | 162 025          |

## WISECOM

15.09.2006-15.03.2008

|                                        |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Projekti eelarveline maht              | 2 916 526      | 2 916 526      |
| Kompenseeritakse                       | 1 433 385      | 1 433 385      |
| Proportsioon                           | 49,1%          | 49,1%          |
|                                        | <b>2 008</b>   | <b>2 007</b>   |
| Tegelikud kulud aruandeaastal          | 853 031        | 1 387 083      |
| Tööjõukulud                            | 439 885        | 867 288        |
| Lähetuskulud                           | 41 838         | 55 038         |
| Seadmed                                | 0              | 15 563         |
| Muud kulud                             | 15 000         | 0              |
| Üldkulud                               | 356 308        | 449 194        |
| Potensiaalne sihtfinantseerimise tulu  | 419 239        | 681 710        |
| Saadud toetuse avanssi aruandeaastal   | 0              | 1 146 717      |
| Ettemaksus eelmisest perioodist        | 426 717        | 0              |
| <b>Aruandeaastal kajastatud</b>        |                |                |
| <b>WISECOM projekti tarbeks saadud</b> |                |                |
| <b>toetust tulus</b>                   | <b>543 000</b> | <b>720 000</b> |
| Ettemaksu/ nõudeks jääb                | -116 283       | 426 717        |

## Lisa 17. Laenude tagatised ja panditud varad

Projektide finantseerimiseks võetud pikaajalise laenu (vt lisa 6) tagatised on alljärgnevad:

- hüpoteek ettevõtte Tartus asuvale kinnistu mõttelisele osale, mille raamatupidamisväärtus oli 31.12.2008 seisuga 2 228 676 krooni;
- notariaalne pant ehitise mõttelisele osale Tartus, mis kuulub ettevõttele ja mille raamatupidamisväärtus oli 31.12.2008 seisuga 3 243 502 krooni;
- kommerts pant ettevõtte vallasvarale summas 2 500 000 krooni.

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

OÜ Fabian Holding 2008. majandusaasta aruanne kinnitati osaniku poolt 18. juunil 2009.a.  
ja allkirjastati juhatuse poolt 18. Juunil 2009. a.

---

Teet Jagomägi  
Juhatuse liige

## **SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**

### **Fabian Holding OÜ osanikele**

Oleme auditeerinud Fabian Holding OÜ ja tema tütarettevõtte (edaspidi koos „kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet ning aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

### **Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas**

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

### **Audiitori kohustused**

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me vastame eetikanõuetele ning et me planeerime ja viime auditi läbi saavutamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

### **Arvamus**

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 29. mai 2009

Rein Ruusalu  
Vannutatud audiitor  
PKF Estonia OÜ

## **Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

OÜ Fabian Holding puhaskasum 31.12.2008 seisuga on järgmine:

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 14 676 128       |
| <u>Aruandeaasta puhaskasum</u>      | <u>6 091 922</u> |
| Jaotamata kasum kokku               | 20 768 050       |

OÜ Fabian Holding juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

---

Teet Jagomägi  
Juhatuses liige

## Müügitulu Eesti Majanduse tegevusalade klassifikaatori lõikes

| Müügitulu EMTAKi järgi                               | 2008              | 2007              | kood  |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------|
| Programmeerimine                                     | 47 005 191        | 27 084 481        | 62011 |
| Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine  | 8 796 675         | 10 172 167        | 58112 |
| Ehitusgeoloogilised ja -geodeetilised uurimistööd    | 3 711 225         | 4 080 162         | 71122 |
| Muude kindlate kaupade vahendamine                   | 3 355 064         | 3 261 363         | 46181 |
| Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused             | 2 931 179         | 3 087 215         | 63111 |
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük | 5 030 369         | 3 880 347         | 46511 |
| Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus              | 625 700           | 647 867           | 62031 |
| Arvutiõpe                                            | 231 741           | 260 463           | 85592 |
| <b>Kokku</b>                                         | <b>71 687 144</b> | <b>52 474 065</b> |       |

18. juuni 2009

---

Teet Jagomägi  
Juhatuse liige

## OÜ Fabian Holding osanike nimekiri

| <b>Osaniku nimi</b> | <b>Aadress</b> | <b>Isikukood</b> | <b>Osa<br/>nimi-<br/>väärtus</b> | <b>Osalus</b> |
|---------------------|----------------|------------------|----------------------------------|---------------|
| Teet Jagomägi       | Tartu          | 36909272729      | 40 000                           | 100%          |

18. juuni 2009. a.

---

Teet Jagomägi  
Juhatuse liige

## Üldandmed

| Registrikood | Ärinimi           | Majandusaasta algus | Majandusaasta lõpp |
|--------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 10368037     | FABIAN HOLDING OÜ | 01.01.2008          | 31.12.2008         |

## Sidevahendid

| Liik                  | Sisu                    |
|-----------------------|-------------------------|
| Elektronposti aadress | teet.jagomagi@gmail.com |
| Mobiiltelefon         | +372 5048654            |

## Osanikud

| Nimi / Ärinimi | Kood / Sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osade summaarne nimiväärtus (kroonides) |
|----------------|-----------------|-------------------|-----------------------------------------|
| Teet Jagomägi  | 36909272729     | Riia 203-2, Tartu | 40000                                   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhi-tegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Programmeerimine                                     | 62011      | 47005191        | 65.57       | Jah             |
| Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine  | 58112      | 8796675         | 12.27       | Ei              |
| Ehitusgeoloogilised ja -geodeetilised uurimistööd    | 71122      | 3711225         | 5.18        | Ei              |
| Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused             | 63111      | 2931179         | 4.09        | Ei              |
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük | 46511      | 5030369         | 7.02        | Ei              |
| Muude kindlate kaupade vahendamine                   | 46181      | 3355064         | 4.68        | Ei              |
| Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus              | 62031      | 625700          | 0.87        | Ei              |
| Arvutiõpe                                            | 85592      | 231741          | 0.32        | Ei              |

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

FABIAN HOLDING OÜ (registrikood: 10368037) 01.01.2008 - 31.12.2008  
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Teet Jagomägi (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009