

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Fabula Baltic

registrikood: 10676626

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-46/47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5122201

e-posti aadress: roman@oiliken.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Üldhalduskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	14
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 21 Intressitulud	15
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 23 Seotud osapooled	15
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ Fabula Baltic tegutseb peamiselt holding-ettevõttena. 2019.a juulis soetati raudtevedur, mis praegu antakse rendile. Samuti hoitakse pikaajalised investeeringud fondiosakutesse ning üksikjuhtudel antakse laenuid nii oma tütarettevõtetele kui ka teistele äriühingutele intressitulu teenimiseks.

2019.aasta oli nii Fabula Baltic-u kui endale ka meie tütarettevõtetele edukas, kuid 2020.a algul olukord drastiliselt halvenes. COVID19 pandeemia tekitas 2020.a. veebruari lõpus ning märtsis maailma finantsturgudel tugevat paanikat, mis tõi kaasa ühe Fabula Baltic OÜ-gu tütarettevõtte pankrotistumist. Veel ühe tütarettevõtte omakapital sai järsult negatiivseks.

Praegu Fabula Baltic OÜ-gu juhtkond tegeleb uue äri alustamise võimaluste otsimisega, kuid pandeemia lõppemiseni ei saa teha konkreetseid prognoose tulevaste tegevusvaldkondade kohta. Samas ettevõtte on endiselt maksejõuline ning meie omakapital jäi positiivseks isegi pärast kõikide allahindamiste tegemist.

OÜ Fabula Baltic peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Valem	2019	2018
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	59,9	0,11
Omakapitali puhasrentaablus	$\text{Puhaskasum} / ((\text{Omakapital aasta alguses} + \text{Omakapital aasta lõpus}) \times 0,5)$	-61,6%	6,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 609	1 750	2
Nõuded ja ettemaksed	2 560 640	20 292	3
Kokku käibevarad	2 569 249	22 042	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	984 032	5 773 857	6
Finantsinvesteeringud	1 728 424	1 541 749	8
Nõuded ja ettemaksed	0	2 797 902	3
Materiaalsed põhivarad	16 900	0	9
Kokku põhivarad	2 729 356	10 113 508	
Kokku varad	5 298 605	10 135 550	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	195 160	
Võlad ja ettemaksed	42 890	3 468	10
Kokku lühiajalised kohustised	42 890	198 628	
Kokku kohustised	42 890	198 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 934 110	9 094 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 681 207	840 045	
Kokku omakapital	5 255 715	9 936 922	
Kokku kohustised ja omakapital	5 298 605	10 135 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 763	1 200	14
Brutokasum (-kahjum)	6 763	1 200	
Üldhalduskulud	-148 490	-31 843	16
Muud äritulud	0	93	15
Muud ärikulud	-23	0	18
Ärikasum (kahjum)	-141 750	-30 550	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-4 789 825	573 712	19
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	185 349	145 482	20
Intressitulud	76 788	82 832	21
Muud finantstulud ja -kulud	-11 769	68 569	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 681 207	840 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 681 207	840 045	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fabula Baltic OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Fabula Baltic OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Fabula Baltic OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud 2. skeemi järgi.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha hõlmab sularaha kassas ja raha pangakontodel. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Käesolevas aruandes kajastatud finantsinvesteeringuteks on kinnise mitteavaliku lepingulise investeerimisfondi osakud.

Fond investeerib vabalt kaubeldavatesse väärtpaberitesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt mõõdetav. Fondiosakud kajastatakse õiglases väärtuses.

Nimetatud finantsinvesteeringute näol on tegemist pikaajaliste finantsinvesteeringutega, kuna Fabula Baltic OÜ juhatusel puudub kavatsus realiseerida nimetatud osakud lähema 12 kuu jooksul ja neid ei hoita kauplemise eesmärgil (RTJ 2.16 ja 2.17).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real (RTJ 11 p. 92).

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse emaettevõtja bilansis kõik investeeringuobjekti omakapitali muutused – nii selliseid, mis kajastuvad investeeringuobjekti kasumis (kahjumis), kui ka selliseid, mis kajastuvad investeeringuobjekti muude omakapitali kirjade muutustena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Vähetõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Otseselt soetamisega seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Kui materiaalse põhivara objekti loomine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenuga, otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutusi kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3 aastat

Maa ei amortiseeru.

Finantskohustised

Finantskohustis on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

2019. aastal oli maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstud summa sellelt osalt, mis ei ületanud 1/3 2018. aastal väljamakstud dividendidest, mille väljamaksmisega seoses maksti tulumaksu.

2020. aastal on 14/86 dividendidena väljamakstud summa sellelt osalt, mis ei ületanud 1/3 2018. ja 2019. aastal väljamakstud dividendide summalt, mille väljamaksmisega seoses maksti tulumaksu.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Setod osapooled Fabula Baltic OÜ jaoks on tütarettevõtted, kontserni ettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmed, omanikule kuuluvad teised äriühingud ning nende äriühingute juhatuse ja nõukogu liikmed.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	4	4
Pangakontod	8 605	1 746
Kokku raha	8 609	1 750

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 213	2 213		4
Muud nõuded	2 558 427	2 558 427		5
Laenuõuded	2 344 207	2 344 207		
Intressinõuded	214 220	214 220		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 560 640	2 560 640		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 680	1 680		
Ostjatelt laekumata arved	1 680	1 680		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 112	1 112		4
Muud nõuded	2 815 402	17 500	2 797 902	5
Laenuõuded	2 660 916	17 500	2 643 416	
Intressinõuded	154 486		154 486	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 818 194	20 292	2 797 902	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	456	0	0	18
Üksikisiku tulumaks		687		0
Sotsiaalmaks		1 296		0
Kohustuslik kogumispension		79		0
Töötuskindlustusmaksed		94		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 093		0
Ettemaksukonto jääk	1 757		1 112	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 213	3 249	1 112	18

Muud maksuvõlgade reas seisuga 31.12.2019.a on kajastatud tekkepõhised sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks detsembri kuu välja maksmata palgast

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 344 207	2 344 207					
Laenud äripartneritele	2 344 207	2 344 207		3-4,84%	EUR	2020-2023.a.	
Intressinõuded	214 220	214 220					
Kokku muud nõuded	2 558 427	2 558 427					3

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 660 916	17 500	2 643 416				
Pikaajalised laenud äripartneritele	2 660 916	17 500	2 643 416	2-4,52%	EUR, USD	2019-2020.a.	
Intressinõuded	154 486		154 486				
Kokku muud nõuded	2 815 402	17 500	2 797 902				3

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	984 032	5 773 857	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	984 032	5 773 857	7

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11356562	Oiliken Invest OÜ	Eesti	Finantsinvesteeringud	99.78	99.78
10588939	Oiliken Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	100	100
10073804	Baltred OÜ	Eesti	Väärtpaberitega kauplemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Oiliken Invest OÜ	1 024 710	-40 678	984 032
Oiliken Kinnisvara OÜ	410 525	-410 525	0
Baltred OÜ	4 338 622	-4 338 622	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 773 857	-4 789 825	984 032

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2017	1 396 267	1 396 267
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	145 482	145 482
31.12.2018	1 541 749	1 541 749
Kajastatud õiglases väärtuses	1 541 749	1 541 749
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2018	1 541 749	1 541 749
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	186 675	186 675
31.12.2019	1 728 424	1 728 424
Kajastatud õiglases väärtuses	1 728 424	1 728 424

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	15 000	3 030	18 030
Amortisatsioonikulu	-625	-505	-1 130
31.12.2019			
Soetusmaksumus	15 000	3 030	18 030
Akumuleeritud kulum	-625	-505	-1 130
Jääkmaksumus	14 375	2 525	16 900

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 855	34 855	
Võlad töövõtjatele	4 786	4 786	11
Maksuvõlad	3 249	3 249	4
Kokku võlad ja ettemaksed	42 890	42 890	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 450	3 450	
Maksuvõlad	18	18	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 468	3 468	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	3 232	0	
Puhkusetasude kohustis	1 554	0	
Kokku võlad töövõtjatele	4 786	0	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 202 322	7 947 288
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 050 581	1 986 822
Antud garantiid	184 037	0
Kokku tingimuslikud kohustised	5 436 940	9 934 110

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 43 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 501 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurust ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisas avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutuda väiksemaks).

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 763	1 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 763	1 200
Kokku müügitulu	6 763	1 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	700	1 200
Veduri rent	6 063	0
Kokku müügitulu	6 763	1 200

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum valuutakursi muutustest	0	93
Kokku muud äritulud	0	93

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	-16 000	0	
Transpordikulud	-1 212	0	
Mitmesugused bürookulud	-1 572	0	
Koolituskulud	-278	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-80	0	
Tööjõukulud	-24 110	0	17
Amortisatsioonikulu	-1 130	0	9
Infoteenused, ärkonsultatsioonid, raamatupidamise- ja audititeenused	-35 638	-2 870	
Juriidilised teenused	-67 404	-27 875	
Pangateenused ja väärtpaberikonto hooldus	-1 066	-1 098	
Kokku üldhalduskulud	-148 490	-31 843	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-18 020	0
Sotsiaalmaksud	-6 090	0
Kokku tööjõukulud	-24 110	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-23	0
Kokku muud ärikulud	-23	0

Lisa 19 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-4 789 825	573 712	
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodil	-4 789 825	573 712	7
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-4 789 825	573 712	

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	186 674	145 482	8
Kahjum finantsvara allahindlusest	-1 325	0	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	185 349	145 482	

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	76 788	82 832
Kokku intressitulud	76 788	82 832

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-11 769	68 569
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 769	68 569

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 398 688	2 657 656	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			195 160

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Antud laenud	20	306 641	69 275		3%	EUR	2019-2020.a.
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen omanikult				195 160	0%	EUR	2019.a.

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Lühiajalised laenud kontsernikonto kaudu		382 777	2 220		0%	EUR, USD	2018.a.
Pikaajalised laenud	394 387	102 050	73 382		2-3%	EUR, USD	2020.a.
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen omanikult				87 400	0%	EUR	2019.a.

Garantiid

2019	Antud garantiid	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad		
Garantii laenulepingute järgi (põhisumma ja intressid)	194 627	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	17 446	700
		1 200

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Ostetud põhivara
Tütarettevõtjad	18 030

Juhatuse liige ei saanud 2018-2019.aastatel tasu ega soodustusi.

"Saadud intressideks" on kajastatud tekkepõhised intressitulud antud laenude järgi, sõltumata nende tegelikust laekumisest.

OÜ-le Fabula Baltic kuuluvad investeerimisfondi osakud õiglise väärusena 1728494 EUR seisuga 31.12.2019.a. ning 1541749 EUR seisuga 31.12.2018.a., mille fondivalitseja juhatusse kuulub ka Fabula Baltic OÜ juhatuse liige.

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID19 pandeemia tekitas 2020.a. veebruari lõpus ning märtsis maailma finantsturgudel tugevat paanikat, mis tõi kaasa ühe Fabula Baltic OÜ-gu tütarettevõtte pankrotistumist. Veel ühe tütarettevõtte omakapital sai järsult negatiivseks ning see hinnati käesolevas aastaaruandes alla nullini, kuna tegemist on korrigeeriva bilansipäevajärgse sündmusega.

Pankrotistunud äriühingu vara jaotusplaani kohaselt tagastati Fabula Baltic OÜ-le 2020.a. märtsi kuus 35,29% nõuetest, muud laekumised pankrotimenetluse käigus on vähetõenäolised, seega intressinõuded hinnati 2019. aastal alla 1 325 EUR võrra.

Bilansis kajastatud investeerimisfondi osakute õiglane väärtus vähenes 1728424 eurost seisuga 31.12.2019.a 301747 euronni seisuga 30.06.2020.a ehk 82,54% võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2020

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ŠAPOVALENKO	Juhatuse liige	02.10.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Fabula Baltic osanikele

Arvamus

Olen auditeerinud OÜ Fabula Baltic raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisaasid.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Fabula Baltic finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ja sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustused, mis tulenevad nimetatud standarditest, on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen OÜ Fabula Baltic suhtes sõltumatu, nagu seda nõuab kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeks (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

OÜ Fabula Baltic juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega käesolevat vandeauditori aruannet.

Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei puuduta muud informatsiooni. Ma ei tee ega väljenda muu informatsiooni kohta mitte mingit kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditi läbiviimisega on minu kohustuseks tutvuda muu informatsiooniga, kaalumaks, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandes sisalduvast informatsioonist või teadmistest, mille olen auditi käigus saanud, või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest käesolevas aruandes teatama. Mul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

OÜ Fabula Baltic juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, mis on mõistlikult vajalik, võimaldamaks koostada raamatupidamise aastaaruande ilma pettusest ja vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud (i) hindama OÜ Fabula Baltic suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, (ii) esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui taolise info esitamine on asjakohane, ja (iii) lähtuma tegevuse jätkuvuse alusprintsibiist (välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb lõpetada kas OÜ Fabula Baltic või selle tegevuse või kui juhtkonnal puudub sellele realistlik alternatiiv).

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad järelevalve teostamise eest OÜ Fabula Baltic raamatupidamise aruandlusprotsessi üle.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on nii pettusest kui vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab minu arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse olulisteks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Viies läbi auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti), kasutan kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus.

- teen kindlaks raamatupidamise aastaaruande nii pettusest kui veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindan neid riske, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva olulise väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, kavandamiseks nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks OÜ Fabula Baltic sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- indan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nende seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teen järelduse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruande koostamine lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsibiist on põhjendatud, ja – saadud auditi tõendusmaterjali põhjal – selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust OÜ Fabula Baltic suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või, kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada OÜ Fabula Baltic suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab asjaomaseid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi käigus tehtud tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen auditi käigus tuvastanud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeauditori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10129

05.10.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	05.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 934 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 681 207
Kokku	5 252 903
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 252 903
Kokku	5 252 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	6063	89.65%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	700	10.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fundamental Holding OÜ	14937555	Eesti	25500 EUR (Lihtomand)
Vladimir Šapovalenko	35810140358	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5122201
E-posti aadress	roman@oiliken.com