

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Fabula Baltic

registrikood: 10676626

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-46/47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Üldhalduskulud	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	14
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 19 Intressitulud	14
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Fabula Baltic tegutseb peamiselt holding-ettevõttena, aktiivset iseseisvat tegevust tal ei ole. Teostatakse vaid pikaajalisi investeeringuid fondiosakutesse ning üksikjuhtudel antakse laenuid nii oma tütarettevõtetele kui ka teistele äriühingutele intressitulu teenimiseks.

2018. aasta hea kasumiga tänu meie tütarettevõtete edukale äritegevusele.

2019. aasta esimesed kuud annavad lootust kontserni puhaskasumi kasvu jätkamisele.

Peamisteks makromajanduslikeks teguriteks, mis mõjutasid kontserni tegevust, olid: Euro kõikumine USA dollari suhtes, madal EURIBOR, ebastabiilne poliitiline olukord Euroopas ja maailmas.

Dividendipoliitika ei ole aasta jooksul muutunud: kogu jaotamata kasum jäi edasiseks investeerimiseks.

OÜ Fabula Baltic peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Valem	2018	2017
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,11	1,42
Omakapitali puhasrentaablus	$\text{Puhaskasum} / ((\text{Omakapital aasta alguses} + \text{Omakapital aasta lõpus}) \times 0,5)$	8,8%	6,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 750	821	2
Nõuded ja ettemaksed	20 292	404 283	3
Kokku käibevarad	22 042	405 104	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 773 857	5 200 145	6
Finantsinvesteeringud	1 541 749	1 396 267	8
Nõuded ja ettemaksed	2 797 902	2 380 751	3
Kokku põhivarad	10 113 508	8 977 163	
Kokku varad	10 135 550	9 382 267	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	195 160	282 560	9
Võlad ja ettemaksed	3 468	2 829	10
Kokku lühiajalised kohustised	198 628	285 389	
Kokku kohustised	198 628	285 389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 094 065	8 504 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 045	589 848	
Kokku omakapital	9 936 922	9 096 878	
Kokku kohustised ja omakapital	10 135 550	9 382 267	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 200	1 200	13
Brutokasum (-kahjum)	1 200	1 200	
Üldhalduskulud	-31 843	-81 613	14
Muud äritulud	93	256	15
Ärikasum (kahjum)	-30 550	-80 157	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	573 712	580 770	17
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	145 482	149 979	18
Intressitulud	82 832	72 409	19
Muud finantstulud ja -kulud	68 569	-133 153	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	840 045	589 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 045	589 848	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fabula Baltic OÜ 2018. 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 omakapitaaliinstrument (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.

Kontsernikonto

Fabula Baltic OÜ-gu pangakontod Luminor Pangas kuulusid 2018. aasta aprillini kontsernikonto koosseisu.

Kontsernikonto rahaliste vahendite kasutamist ja kontsernikonto kasutajate omavaheliste nõuete ja kohustuste tekkimist reguleerib kontsernikonto kasutajate vahel sõlmitud leping.

Kontsernikonto jäägi kajastamisel bilansis lähtutakse sisu ülemuslikkuse printsiibist:

Fabula Baltic OÜ-gu kontsernikonto koosseisu kuuluvate pangakontode negatiivsed jäägid kajastatakse bilansis laenukostusena.

Kontsernikonto koosseisu kuuluvate pangakontode positiivsete jääkide kajastamine bilansis sõltub sellest, kas muudel kontsernikonto kasutajatel bilansipäeva seisuga eksisteerivad kontsernikonto koosseisu kuuluvatel pangakontodel negatiivsed jäägid või ei:

kui muudel kontsernikonto kasutajatel eksisteerivad kontsernikonto koosseisu kuuluvatel pangakontodel negatiivsed jäägid, ja kui tulenevalt kontsernikonto kasutajate vahel sõlmitud lepingust nende vastu tekivad nõuded Fabula Baltic OÜ-gul, siis Fabula Baltic OÜ-gu kontsernikonto koosseisu kuuluvate pangakontode positiivsed jäägid kajastatakse bilansis laenuõuetena suuruses, mis võrdub tekkinud laenuõuetega;

ülejäänud kontsernikonto koosseisu kuuluvate pangakontode positiivsete jääkide summad kajastatakse bilansi kirjel „Raha“ raha

ekvivalentidena;

kui kõikidel muudel kontsernikonto kasutajatel kontsernikonto koosseisu kuuluvatel pangakontodel eksisteerivad positiivsed jäägid, siis Fabula Baltic OÜ-gu kontsernikonto koosseisu kuuluvate pangakontode positiivsed jäägid kajastatakse bilansi kirjel „Raha“ raha ekvivalentidena;

kui muudel kontsernikonto kasutajatel eksisteerivad kontsernikonto koosseisu kuuluvatel pangakontodel negatiivsed jäägid, kuid tulenevalt kontsernikonto kasutajate vahel sõlmitud lepingust nõue nende vastu tekib mitte Fabula Baltic OÜ-gul vaid mõnel muul kontsernikonto kasutajal, siis Fabula Baltic OÜ-gu kontsernikonto koosseisu kuuluvate pangakontode positiivsed jäägid kajastatakse bilansi kirjel „Raha“ raha ekvivalentidena.

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 õiglasel väärtusel.

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 tütar-ettevõtetesse 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.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

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

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

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende (2017. ja 2018.a 20/80 netodividendina väljamakstud 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 aastaaruandes 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	4	4
Pangakontod	1 746	817
Kokku raha	1 750	821

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	240	240		
Ostjatelt laekumata arved	240	240		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	991	991		4
Muud nõuded	2 783 803	403 052	2 380 751	5
Laenuõuded	2 705 122	403 052	2 302 070	
Intressinõuded	78 681		78 681	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 785 034	404 283	2 380 751	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		18	254
Ettemaksukonto jääk	1 112		737
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 112	18	991

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	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

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 705 122	403 052	2 302 070				
Lühiajaline arvelduslaen kontsernikonto lepingu osapooltele	382 777	382 777		0%	EUR, USD	2018.a.	
Pikaajalised laenud äripartneritele	2 322 345	20 275	2 302 070	3-4,52%	EUR, USD	2018-2020.a.	
Intressinõuded	78 681		78 681		EUR, USD	2019-2020.a.	
Kokku muud nõuded	2 783 803	403 052	2 380 751				3

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 773 857	5 200 145	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 773 857	5 200 145	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Oiliken Invest OÜ	994 911	29 799	1 024 710
Oiliken Kinnisvara OÜ	853 046	-442 521	410 525
Baltred OÜ	3 352 188	986 434	4 338 622
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 200 145	573 712	5 773 857

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2016	1 246 288	1 246 288
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	149 979	149 979
31.12.2017	1 396 267	1 396 267
Kajastatud õiglases väärtuses	1 396 267	1 396 267
		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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	195 160	195 160			0%	EUR	2019.a.
Lühiajalised laenud kokku	195 160	195 160					
Laenukohustised kokku	195 160	195 160					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	282 560	282 560			0%	EUR	2018.a.
Lühiajalised laenud kokku	282 560	282 560					
Laenukohustised kokku	282 560	282 560					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 829	2 829	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 829	2 829	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 947 288	7 275 253
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 986 822	1 818 813
Kokku tingimuslikud kohustised	9 934 110	9 094 066

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 200	1 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 200	1 200
Kokku müügitulu	1 200	1 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	1 200	1 200
Kokku müügitulu	1 200	1 200

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Infoteenused, ärikonsultatsioonid, raamatupidamise- ja audititeenused	2 870	2 195
Juriidilised teenused	27 875	78 000
Pangateenused ja väärtpaberikonto hooldus	1 098	1 418
Kokku üldhalduskulud	31 843	81 613

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	93	256
Kokku muud äritulud	93	256

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei olnud töötajaid 2017-2018. aastatel.

Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	573 712	580 770	
Kasum kapitaliosaluse meetodil	573 712	580 770	7
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	573 712	580 770	

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	145 482	149 979
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	145 482	149 979

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	0	1
Intressitulu laenudelt	82 832	72 408
Kokku intressitulud	82 832	72 409

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	68 569	-197 306
Allahinnatud laenude ja intressinõuete osaline laekumine	0	64 153
Kokku muud finantstulud ja -kulud	68 569	-133 153

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 657 656		2 604 352	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		195 160		282 560

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Lühiajalised laenud kontsernikonto kaudu		382 777		0%	EUR, USD	2018.a.
Pikaajalised laenud	394 387	102 050		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.

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Lühiajalised laenud kontsernikonto kaudu	67 151	1 062			0%	EUR, USD	2018.a.
Pikaajalised laenud							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen omanikult			8 000	158 000	0%	EUR	2018.a.

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	76 803	66 361

Juhatusel liige ei saanud 2017-2018.aastatel tasu ega soodustusi.

2018.a. müügiümmard sisalduvad osutatud teenuseid (1200 EUR) ning intressitulu antud laenude järgi (75603 EUR).

2017.a. müügiümmard sisalduvad osutatud teenuseid (1200 EUR) ning intressitulu antud laenude järgi (65161 EUR).

OÜ-le Fabula Baltic kuuluvad investeerimisfondi osakud õiglise väärtusega 1396267 EUR seisuga 31.12.2017.a. ning 1541749 EUR seisuga 31.12.2018.a., mille fondivalitseja juhatusele kuulub ka Fabula Baltic OÜ juhatuse liige. Nimetatud osakute soetamismaksumus on 1160000 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2019

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ŠAPOVALENKO	Juhatuse liige	06.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Fabula Baltic osanikule

Arvamus

Olen auditeerinud OÜ Fabula Baltic raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Fabula Baltic finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 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 alusprintsibist (välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb lõpetada kas OÜ Fabula Baltic või selle tegevuse või kui juhtkonnal puudub sellele realistlik alternatiiv).

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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse 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 arvamus avaldamiseks OÜ Fabula Baltic sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teen järelduse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruande koostamine lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsibist 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 arvamus. 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeauditori number 85

ECOVIS Stella Audiitoribüroo OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 167

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

06.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	06.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 094 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840 045
Kokku	9 934 110
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 934 110
Kokku	9 934 110

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	1200	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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