

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Fabula Baltic

registrikood: 10676626

tänava/talu nimi, Tartu mnt 16-34
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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Üldhalduskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 18 Intressitulud	15
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

2016. aastani koostas Fabula Baltic konsolideeritud majandusaasta arundeid, kuid 2016. aastal jõustunud Raamatupidamise seaduse muudatuste tõttu ei ole see enam kohustuslik väikese konsolideerimisgrupi puhul.

Lõppenud majandusaasta peamiseks sündmusteks olid ühe tütarettevõtte kasumlik müük ning varem antud laenu allahindlus võlgniku raske finantsseisundi tõttu. Samas tegeles Fabula Baltic 2016. aastal ja tegeleb praegu väga aktiivselt selle võlgnevuse tagasinõudmisega juristide abil. Aga vaatamata sellele, lõppes 2016. aasta hea kasumiga tänu meie tütarettevõtete edukale äritegevusele.

2017. aasta esimesed kuud annavad lootust kontserni puhaskasumi kiirele kasvule.

Peamiseks 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	2016	2015
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,75	4,87
Omakapitali puhasrentaablus	$\text{Puhaskasum} / ((\text{Omakapital aasta alguses} + \text{Omakapital aasta lõpus}) \times 0,5)$	5,5%	3,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 511	31 008	2
Nõuded ja ettemaksed	323 191	1 293 233	3
Kokku käibevarad	324 702	1 324 241	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 619 375	3 445 985	5, 6
Finantsinvesteeringud	1 246 288	2 153 383	7
Nõuded ja ettemaksed	2 749 253	1 398 535	3
Kokku põhivarad	8 614 916	6 997 903	
Kokku varad	8 939 618	8 322 144	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	432 560	270 444	9
Võlad ja ettemaksed	28	1 564	10
Kokku lühiajalised kohustised	432 588	272 008	
Kokku kohustised	432 588	272 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 047 324	7 771 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 894	275 798	
Kokku omakapital	8 507 030	8 050 136	
Kokku kohustised ja omakapital	8 939 618	8 322 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 200	1 200	13
Brutokasum (-kahjum)	1 200	1 200	
Üldhalduskulud	-55 205	-5 387	14
Muud äritulud	0	9	
Muud ärikulud	-1 017	0	
Äri kasum (kahjum)	-55 022	-4 178	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 343 390	86 653	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	559 952	68 198	17
Intressitulud	23 218	154 245	18
Muud finantstulud ja -kulud	-1 414 644	-29 119	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	456 894	275 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 894	275 799	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fabula Baltic kui väikeettevõtte koostas 2016. majandusaasta lühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (täisarvudes).

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Fabula Baltic finantsseisundit ja majandustulemust.

OÜ Fabula Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Enne 31.12.2016.a. lõppenud majandusaastat koostas Fabula Baltic OÜ konsolideeritud aastaaruandeid.

Kuna Fabula Baltic OÜ koos tema tütarettevõtetega moodustavad väikese konsolideerimisgrupi Raamatupidamise seaduse § 3 (18) järgi, konsolideeritud aruande koostamine ei ole enam kohustuslik Raamatupidamise seaduse 2016. aastal jõustunud muudatuste kohaselt (RPS § 29 (2)).

Seega investeringud tütarettevõtetesse, mis oli seisuga 31.12.2015.a. kajastatud Fabula Baltic OÜ-gu konsolideerimata bilansis nende soetusmaksumuses, hinnati ümber vastavalt kapitaliosaluse meetodi põhimõtetele.

See tõi kaasa tütarettevõtete osakute väärtuse kasvu seisuga 31.12.2015.a. summas 2557979 EUR, sh 2479472 EUR võrra suurendati eelmiste perioodide jaotamata kasumi seisuga 31.12.2015.a. ning 78507 EUR võrra suurendati 2015.a. puhaskasumit finantstulude osas (kasum tütarettevõtjatelt kapitaliosaluse meetodil).

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.

Kontsernikonto

Fabula Baltic OÜ-gu pangakontod NordeaPank Finland Pls Eesti filiaalis kuuluvad 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 laenukustusena.

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 laenuunõuetena suuruses, mis võrdub tekkinud laenuunõuetega;

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

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

Finantsinvesteeringud

Käesolevas aruandes kajastatud finantsinvesteeringuteks on kinnise mitteavalike lepinguliste investeerimisfondide osakud.

Üks fond investeerib peamiselt võlaväärtpaberitesse, mis ei ole vabalt kaubeldavad finantsturgudel, siis Fabula Baltic OÜ juhatuse hinnangul on nimetatud osakute näol tegemist omakapitaliinstrumentidega RTJ 3.8 ja SME IFRS 22.4(a) tähenduses.

Nimetatud finantsinvesteeringud on käesolevas aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna nende õiglast väärtust ei ole Fabula Baltic OÜ juhatuse hinnangul võimalik usaldusväärselt mõõta (RTJ 3.13 ja SME IFRS 11.14(c) ja 12.8).

Teine fond investeerib vabalt kaubeldavatesse väärtpaberitesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt mõõdetav. Need osakud 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 tütar-ettevõtetesse kajastatakse alates 01.01.2016.a. 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 kirjete 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist.

Ettevõtte põhikirja kohaselt moodustab reservkapital 10% osakapitalist.

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 (2015. ja 2016. 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 aastaaruande 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	4	4
Pangakontod	1 507	1 190
Kontsernikonto	0	29 814
Kokku raha	1 511	31 008

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 880	5 880		
Ostjatelt laekumata arved	5 880	5 880		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	623	623		4
Muud nõuded	3 065 941	316 688	2 749 253	8
Laenunõuded	2 810 298	316 688	2 493 610	
Intressinõuded	255 643	0	255 643	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 072 444	323 191	2 749 253	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 440	4 440		
Ostjatelt laekumata arved	4 440	4 440		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	738	738		4
Muud nõuded	2 686 590	1 288 055	1 398 535	8
Laenunõuded	2 410 442	1 251 192	1 159 250	
Intressinõuded	276 148	36 863	239 285	
Ostetud nõudeõigus				
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 691 768	1 293 233	1 398 535	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18		18
Ettemaksukonto jääk	623		738	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	623	18	738	18

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 619 375	3 445 985	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 619 375	3 445 985	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11356562	Oiliken Invest OÜ	Eesti	Finantsinvesteeringud	99.78	99.78
10073804	Oiliken Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara investeeringud	100	100
10073773	Oiliken OÜ	Eesti	Finantsinvesteeringud	100	0
10073804	Baltred OÜ	Eesti	Väärtpaberitega kauplemine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Oiliken Invest OÜ	1 089 617		-110 414	979 203
Oiliken Kinnisvara OÜ	912 937		217 816	1 130 753
Oiliken OÜ	140 345	-140 345	0	0
Baltred OÜ	1 303 086		1 206 333	2 509 419
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 445 985	-140 345	1 313 735	4 619 375

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Oiliken OÜ	100	170 000	29 655

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2014	2 298 123	2 298 123
Soetamine	190 000	190 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-402 938	-402 938
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	68 198	68 198
31.12.2015	2 153 383	2 153 383
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2015	2 153 383	2 153 383
Soetamine	1 050 000	1 050 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 517 047	-2 517 047
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	559 952	559 952
31.12.2016	1 246 288	1 246 288
Kajastatud õiglasel väärtuses	1 246 288	1 246 288

2014-2015. aastatel soetas ja hoidis Fabula Baltic OÜ riskikapitali fondi osakuid. Fond investeeris peamiselt võlakirjadesse, mis ei olnud kaubeldavad avalikel finantsturgudel. Võlakirjade õiglane väärtust ei olnud võimalik usaldusväärselt hinnata, ja seega ei olnud määratav ka nimetatud võlakirjadesse investeeritava fondi oskute õiglane väärtus. Lähtudes sellest, fondiosakud olid kajastatud Fabula Baltic OÜ-gu arvestuses seisuga 31.12.2015.a. soetusmaksumuses vastavalt RTJ 3.13.

2016. aastal müüs Fabula Baltic kõik need osakuid maha ning alustas investeerimist teise fondi osakutesse. See fond investeerib omakorda vabalt kaubeldavatesse väärtpaberitesse, nende turuhind aruande kuupäeva seisuga on määratav. See võimaldab ka fondiosakute õiglase väärtuse leidmist, ning seisuga 31.12.2016.a. fondiosakud on kajastatud õiglasel väärtuses.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 810 298	316 688	2 493 610				
Lühiajaline arvelduslaen kontsernikonto lepingu osapooltele	316 688	316 688		0%	EUR, USD	2017.a.	
Pikaajalised laenud äripartneritele	2 493 610		2 493 610	3-4.59%	EUR, USD	2019-2020.a.	
Intressinõuded	255 643	0	255 643		EUR, USD	2018-2020.a.	
Kokku muud nõuded	3 065 941	316 688	2 749 253				3

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 410 442	1 251 192	1 159 250				
Pikaajalised laenud äripartneritele	1 659 250	500 000	1 159 250	4.59-9.75%	EUR	2017.a.	
Lühiajaline arvelduslaen kontsernikonto lepingu osapooltele	751 192	751 192			EUR, USD	2016.a.	
Intressinõuded	276 148	36 863	239 285		EUR, USD	2016-2018.a.	
Kokku muud nõuded	2 686 590	1 288 055	1 398 535				3

2016. aastal laenunõue summas 1 500 000 EUR hinnati alla nullini võlgniku raske finantsseisundi tõttu. Samas Fabula Baltic OÜ tegeles 2016. aastal ja tegeleb praegu väga aktiivselt selle võlgnevuse tagasinõudmisega juristide abil.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	432 560	432 560			0%	EUR	2017.a.
Lühiajalised laenud kokku	432 560	432 560					
Laenukohustised kokku	432 560	432 560					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	2 560	2 560			0%	EUR	2016.a.
Laenu äripartneritelt	267 884	267 884			0%	EUR	2016.a.
Lühiajalised laenud kokku	270 444	270 444					
Laenukohustised kokku	270 444	270 444					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10	10
Maksuvõlad	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	28	28

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 546	1 546
Maksuvõlad	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 564	1 564

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 803 374	6 437 860
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 700 844	1 609 465
Kokku tingimuslikud kohustised	8 504 218	8 047 325

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
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)

	2016	2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	919	0
Amortisatsioonikulu	0	91
Infoteenused, ärikonsultatsioonid	4 706	1 884
Juriidilised teenused	47 387	1 537
Pangateenused ja väärtpaberikonto hooldus	2 193	1 875
Kokku üldhalduskulud	55 205	5 387

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei olnud töötajaid 2015-2016. aastatel.

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 343 390	86 653
Kasum tütarettevõtte osa müügist	29 655	0
Kasum kapitaliosaluse meetodil	1 313 735	86 653
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 343 390	86 653

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	86 288	0
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	473 664	68 198
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	559 952	68 198

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	17	126
Intressitulu laenudelt	23 201	154 119
Kokku intressitulud	23 218	154 245

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	85 356	15 136
Kahjum laenu- ja intressinõuete allahindlusest	-1 500 000	-44 255
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 414 644	-29 119

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 912 451		958 210	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		432 560		2 560

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Lühiajalised laenud kontsernikonto kaudu	316 688	714 485			0%	EUR, USD	2017.a.
Pikaajalised laenud	2 249 162	10			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			600 000	170 000	0%	EUR	2017.a.
Kohustis nõudeõiguse loovutamise lepingu alusel			0	267 884	0%	EUR	2016.a.

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad						
Lühiajalised laenud kontsernikonto kaudu	714 485	130 264			0%	EUR, USD
Pikaajalised laenud	0	0				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen omanikult	0	0	0	440	0%	EUR
Kohustis nõudeõiguse loovutamise lepingu alusel	0	0	0	0		

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	17 080		1 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 687 047	4 070	

Juhatuse liige ei saanud 2015-2016.a. tasu ega soodustusi.

2016.a. müügiümard sisalduvad osutatud teenuseid (1200 EUR), tütarettevõtte osa müüki (170000 EUR), investeerimisfondi osakute müüki

(2517047 EUR) ning intressitulu antud laenude järgi (15880 EUR).

2015.a. müügisumma sisaldub ainult teenuste osutamist, 2015.a. ostusumma - investeerimisfondi osakute tagasuvõtmistasu, mis on makstud juhatuse liikme kaudu seotud fondivalitsejale.

OÜ-le Fabula Baltic kuuluvad investeerimisfondi osakud õiglise vääрусega 1246288 EUR seisuga 31.12.2016.a., mille fondivalitseja juhatusse kuulub ka Fabula Baltic OÜ juhatuse liige. Nimetatud osakute soetamismaksumus on 1160000 EUR.

2016.aastal investeeriti juhatuse liikme kaudu seotud fondidele 1050000 EUR ning müüdi juhatuse kaudu seotud ettevõttele fondiosakuid vääрусega 2517047 EUR.

Seisuga 31.12.2015.a. kuulusid Fabula Baltic OÜ-le sama fondivalitseja poolt valitsetavate fondide osakud soetamismaksumusega 2153383 EUR.

2015.aastal investeeriti juhatuse liikme kaudu seotud fondidesse 190 000 EUR ning müüdi fondile tagasi oskuid vääрусega 407008 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ŠAPOVALENKO	Juhatuse liige	20.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Fabula Baltic osanikule

Arvamus

Olen auditeerinud OÜ Fabula Baltic raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, 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 17, kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Fabula Baltic finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ja sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 hea raamatupidamistavaga 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. Auditi käigus

- teen kindlaks raamatupidamise aastaaruande nii pettusest kui veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindan neid riske, kavandan ja teostan auditiprotseduurid 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, kavandamaks 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 printsiibist on põhjendatud, ja – saadud auditi tõendusmaterjali põhjal – selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt 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 Auditorbüroo OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 167

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

21.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 047 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 894
Kokku	8 504 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 504 218
Kokku	8 504 218

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	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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