

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Fabula Baltic

registrikood: 10676626

tänavaja/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
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Varud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 15 Muud võlad	22
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 17 Osakapital	23
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	24
Lisa 20 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 21 Turustuskulud	25
Lisa 22 Üldhalduskulud	26
Lisa 23 Tööjõukulud	26
Lisa 24 Muud ärikulud	27
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	27
Lisa 26 Seotud osapooled	27
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31

Tegevusaruanne

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 28 lg-le 1 koostab OÜ Fabula Baltic, kes on konsolideeriv üksus, lõppenud majandusaasta kohta majandusaasta aruande konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandena, mis koosneb konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Kontserni kuuluvad järgmised tütarettevõtted:

* OÜ Oiliken (Eesti) – vedelkütuste hulgimüük (OÜ Fabula Baltic osalus nimetatud tütarettevõttes on 100%),

* OÜ Oiliken Kinnisvara (Eesti) – põhivara haldus (OÜ Fabula Baltic osalus nimetatud tütarettevõttes on 100%),

* AS NCC&PO (Eesti) – kütuse hoiustamine ning tollimaakleri teenused (OÜ Fabula Baltic osalus nimetatud tütarettevõttes on 91,3974%). AS-ile NCC&PO omakorda kuulub 100% OÜ Terminaali Investeeringud osakapitalist, mille tegevusalaks on kinnisvara rendileandmine.

* OÜ Baltred (Eesti) – autovaruosade müük (OÜ Fabula Baltic osalus nimetatud tütarettevõttes on 100%)

Kontserni prioriteediks on kommerts- aktsiisi- ja tollilao teenuste osutamine, kinnisvara investeeringud, väärtpaberitega kauplemine börsil. OÜ Oiliken Kinnisvara algas aktiivselt otsima eksklusiivse renoveeritud maja (Bad Kissingen, Saksamaa) ostjat, ning kriisi-eelsete kinnisvarahindade taastumisel Saksamaal loodab seda kasumlikult müüa.

Tänu jätkuvalle majanduskasvule Eestis ning kütuse tarbimise kasvuga majanduses, meie tütarettevõtte AS NCC&PO teenis hea kasumi vedelkütuse ladustamisteenustest ja hulgimüügist.

Peamisteks makromajanduslikeks teguriteks, mis mõjutasid kontserni tegevust, olid: laienev võlakriis eurotsoonis, madal EURIBOR, suhteliselt madalad kinnisvara hinnad, ebastabiilsus väärtpaberiturul, suhteliselt kõrge majanduskasv Eestis, raskused välisinvestiorite kaasamisel meie projektidele.

Konsolideerivate ettevõtete äritegevusele ei ole iseloomulik hooajalisus ega tsüklilisus.

Dividendipoliitika ei ole aasta jooksul muutunud: suurem osa jaotamata kasumist jäi edasiseks investeerimiseks.

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Valem	2012	2011
Müügitulu puhasrentaablus	Puhaskasum/ Müügitulu	1,52%	-13,12%
Müügitulu brutorentaablus	Brutokasum/ Müügitulu	5,23%	15,24%
Omakapitali puhasrentaablus	$\text{Puhaskasum} / ((\text{Omakapitali aasta alguses} + \text{Omakapitali aasta lõpus}) \times 0,5)$	1,45%	-3,00%

2013. aastal loodame tugevdada naftaterminaali positsiooni kütuse ladustamisteenuste turul tänu aktiivsele turustrateegiale, alustada uusi investeerimisprojekte, teenida kasumi väärtpaberitega kauplemisest ning Euroopa rahanduse stabiliseerumisel saavutada edu ka muudes kontsernifirmade tegevusalades.

2012. aastal oli OÜ Fabula Baltic keskmine töötajate arv 0 ning palga väljamakseid ei tehtud. Konsolideerimisgrupi töötajate arv oli 18 inimest, nendele arvestati palgaks 159 195 EUR (sh kasutamata puhkuste reserv), sh konsolideerimisgrupi firmade juhatuste ja nõukogude liikmete tasu oli 47 047 EUR. Erioodustusi konsolideerimisgrupi ettevõtete juhatuse liikmetel ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	2 174 532	2 437 007	578 020	2
Finantsinvesteeringud	5 296	8 928	0	3
Nõuded ja ettemaksed	1 581 435	1 440 828	1 830 978	
Varud	1 781 989	1 796 845	1 791 064	9
Kokku käibevara	5 543 252	5 683 608	4 200 062	
Põhivara				
Nõuded ja ettemaksed	4 988 042	1 182 159	1 254 999	4
Materiaalne põhivara	4 380 242	4 493 693	4 914 950	10
Kokku põhivara	9 368 284	5 675 852	6 169 949	
Kokku varad	14 911 536	11 359 460	10 370 011	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	732 280	1 160 415	848 344	12
Võlad ja ettemaksed	1 470 256	1 756 154	857 893	13
Kokku lühiajalised kohustused	2 202 536	2 916 569	1 706 237	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	4 446 079	304 364	251 976	12
Võlad ja ettemaksed	110 025	90 570	94 214	13
Kokku pikaajalised kohustused	4 556 104	394 934	346 190	
Kokku kohustused	6 758 640	3 311 503	2 052 427	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Muud reservid	0	0	1 223 697	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 760 215	8 022 905	6 922 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 434	-237 688	-90 665	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 876 461	7 788 029	8 058 718	
Vähemususalus	276 435	259 928	258 866	
Kokku omakapital	8 152 896	8 047 957	8 317 584	
Kokku kohustused ja omakapital	14 911 536	11 359 460	10 370 011	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 535 264	1 803 487	18
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 088 853	-1 528 596	20
Brutokasum (-kahjum)	446 411	274 891	
Turustuskulud	-96 525	-93 924	21
Üldhalduskulud	-238 128	-271 830	22
Muud äritulud	15 035	1 107	19
Muud ärikulud	-8 956	-290 709	24
Ärikasum (kahjum)	117 837	-380 465	
Finantstulud ja -kulud	12 104	143 839	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 941	-236 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 941	-236 626	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	113 434	-237 688	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	16 507	1 062	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	117 837	-380 465	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	130 556	427 031	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 321	
Muud korrigeerimised	2	-26	
Kokku korrigeerimised	130 558	430 326	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-278 919	-97 568	
Varude muutus	14 856	-5 781	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-347 736	893 843	
Laekunud intressid	25 682	79 898	
Makstud intressid	-3 107	-5 418	
Muud rahavood äritegevusest	-19 799	-24 946	
Kokku rahavood äritegevusest	-360 628	889 889	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 105	-6 415	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 494	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 326	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-13 739 808	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	13 741 038	0	
Antud laenud	-3 786 463	-5 986 916	
Antud laenude tagasimaksed	121 687	6 586 195	
Laekunud dividendid	18 736	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 661 915	592 696	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 373 216	679 179	
Saadud laenude tagasimaksed	-531 195	-251 876	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 198	-42 659	
Makstud dividendid	-25 000	-33 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 784 823	351 644	
Kokku rahavood	-237 720	1 834 229	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 437 007	578 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-237 720	1 834 229	
Valuutakursside muutuste mõju	-24 755	24 758	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 174 532	2 437 007	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 941	-236 626
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	129 941	-236 626
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	113 210	-237 688
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	16 507	1 062

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	1 223 697	6 832 870	258 866	8 318 245
Vigade parandamise mõju				-661		-661
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	1 223 697	6 832 209	258 866	8 317 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-237 688	1 062	-236 626
Makstud dividendid				-33 000		-33 000
Muutused reservides			-1 223 697	1 223 697		0
Muud muutused omakapitalis				-1		-1
31.12.2011	2 556	256	0	7 785 217	259 928	8 047 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)				113 434	16 507	129 941
Makstud dividendid				-25 000		-25 000
Muud muutused omakapitalis				-2		-2
31.12.2012	2 556	256		7 873 649	276 435	8 152 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fabula Baltic 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne ja OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (täisarvudes).

OÜ Fabula Baltic kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusets kajastatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Fabula Baltic ja OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. OÜ Fabula Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Vigade korrigeerimine

2012. aastal OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupi ühele liikmele Saksamaa Maksuamet tegi maksuotsuse, mille tulemusena tekkis käibemaksukohustus summas 38 997 EUR ja kasvas varude soetamismaksumus käibemaksu summa võrra. Eelmiste perioodide kasumi korrigeerimise põhjuseks summas 661 EUR on Saksamaa maksuintressid 2009-2010.a eest.

2006-2011.a. aruannete koostamisel jäi varudes kajastamata maatükk suurusega 10 000 m² ja soetusmaksumusega 54005 EUR ning pikaajaline kohustus maa endise omaniku ees summas 54005 EUR. 2013.aasta alguses sõlmiti notariaalse lepingu nimetatud vea parandamiseks (tagasiulatuvalt) ja seega tekkis vajadus korrigeerida ka bilansi saldod seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010.a.

Varud ja pikaajalised kohustused ja ettemaksed suurendati mõlemal 54005 EUR võrra. Nimetatud tehing ei mõjutanud ettevõtte omakapitali.

Finantsinvesteeringud seisuga 31.12.2011.a. olid OÜ Fabula Baltic konsolideerimata aruandes allahinnatud 680 781 EUR võrra, kuna ühe tütarettevõtte, OÜ Oiliken, omakapital oli tunduvalt madalam võrreldes tema soetamismaksumusega. Konsolideeritud aruande see muutus ei mõjutanud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata aruannete koostamisel, välja arvatud asjaolu, et kõik andmed esitatakse ema- ja tütarettevõtete kohta tervikuna, nagu oleks tegemist ühe majandusüksusega.

Konsolideerimise põhimõtted:

- (a) emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajad liidetakse rida-realt (enne soetamispäeva tekkinud tütarettevõtte tulusid ja kulusid ning rahavoogusid ei lülitata konsolideeritud kasumiaruandesse ja rahavoogude aruandesse);
- (b) emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõttesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis;
- (c) juhul kui teatud tütarettevõttes on emaettevõtte osalus väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusaksionärile kuuluv osa selliste tütarettevõtete netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist;
- (d) elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

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 osapooliga finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad ja finantskohustused 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.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringud, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

OÜ Fabula Baltic koostab ja esitab konsolideeritud finantsaruanded, milles ta vastavalt RTJ 11 nõuetele konsolideerib oma investeringud tütarettevõtetesse.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse kajastatakse OÜ Fabula Baltic konsolideerimata bilansis soetusmaksumuses.

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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Põhivara klassifitseeritakse bilansis müügiks hoitavaks, kui selle bilansiline maksumus kaetakse peamiselt müügitehingu, mitte jätkuva kasutuse läbi.

Selleks peab põhivara olema saadaval koheseks müügiks selle käesolevas seisukorras ja selle müük peab olema äärmiselt tõenäoline. Et müük oleks äärmiselt tõenäoline, peab põhivara müümise plaaniga olema seotud vastav juhtimistasand ja ostja leidmiseks ning plaani teostamiseks peab olema alustatud aktiivset tegevusprogrammi. Peale selle peab põhivara olema aktiivselt turule viidud hinnaga, mis on mõistlikus vahekorras turustatava vara õiglase väärtusega. Lisaks peaks müük olema lõpule viidud ühe aasta jooksul alates müügiks hoitavaks klassifitseerimise kuupäevast ja plaani täitmiseks vajalikud tegevused peaksid viitama sellele, et plaani oluliste muudatuste tegemine või plaani katkestamine on ebatõenäoline.

Kui üleval nimetatud põhivara müügiotel põhivarana kajastamise kriteeriumid on täidetud bilansikuupäeva järgselt, ei klassifitseerita bilansis seda põhivara müügiotel põhivarana. Siiski, kui need kriteeriumid täidetakse bilansikuupäeva järgselt, kuid enne raamatupidamise aastaaruande valmimist, avalikustatakse vastav informatsioon raamatupidamise aastaaruande lisades.

Müügiotel põhivara hinnatakse bilansis kas selle raamatupidamise jääkväärtuses või õiglases väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase hinna meetodist.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab juhendis RTJ 8 kirjeldatud eraldiste moodustamise põhimõtetele.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20-100 aastat
Rajatised	10-100 aastat
Masinad	3-25 aastat
Muu	2,5-10 aastat

Maa ei amortiseeru.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Finantskohustus 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 kohustused

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende (2011. ja 2012. a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt).

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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.

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% aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	25	302
Arvelduskontod	1 937 565	2 404 187
Trader-konto väärtpabeitega kauplemiseks	236 942	32 518
Kokku raha	2 174 532	2 437 007

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2010	0	
Soetamine	9 740	9 740
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-812	-812
31.12.2011	8 928	8 928
Kajastatud õiglases väärtuses	8 928	8 928
Soetamine	13 739 808	13 739 808
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 741 038	-13 741 038
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 402	-2 402
31.12.2012	5 296	5 296
Kajastatud õiglases väärtuses	5 296	5 296

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	433 514	433 514			5
Ostjatelt laekumata arved	465 697	465 697			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-32 183	-32 183			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	380	380			6
Muud nõuded	5 005 571	17 529	4 988 042		8
Laenunõuded	4 656 664	11 744	4 644 920		
Intressinõuded	348 907	5 785	343 122		
Ettemaksed	3 770	3 770			
Tulevaste perioodide kulud	3 770	3 770			
Ostetud nõudeõigus	1 126 242	1 126 242			
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 569 477	1 581 435	4 988 042		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	154 590	154 590			5
Ostjatelt laekumata arved	188 639	188 639			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-34 049	-34 049			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	161	161			6
Muud nõuded	1 315 803	133 667	1 182 136		8
Laenunõuded	1 066 266	110 131	956 135		
Intressinõuded	249 537	23 536	226 001		
Ettemaksed	3 995	3 972	23		
Tulevaste perioodide kulud	3 995	3 972	23		
Ostetud nõudeõigus	1 148 438	1 148 438			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 622 987	1 440 828	1 182 159		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	465 697	188 639
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-32 183	-34 049
Kokku nõuded ostjate vastu	433 514	154 590
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-34 049	-11 146
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	2 263
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-16	-27 240
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 882	2 074
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-32 183	-34 049

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				9
Käibemaks		9 450		10 185
Üksikisiku tulumaks		2 356		2 093
Sotsiaalmaks		4 753		4 417
Kohustuslik kogumispension		141		116
Töötuskindlustusmaksed		459		427
Aktiisimaks		1 292 595		1 602 527
Intress	4	418		667
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		35 200		39 130
Ettemaksukonto jääk	376		161	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	380	1 345 372	161	1 659 571

Aktiisimaksu kohustus tekkis seoses aktiisi- ja tollimaakleri tegevusega (maksukohustus klientide eest).

Muu maksukohustus on välisõhu saastetasu (133 EUR seisuga 31.12.2011 ja 103 EUR seisuga 31.12.2012.a) ning Saksamaa käibemaks (38 997 EUR seisuga 31.12.2011 ja 35 097 EUR seisuga 31.12.2012.a).

Intressivõlgnevus on peamiselt seotud Saksamaa maksuotsusega.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10041968	NCC & PO AS	Eesti	Vedelkütuse ladustamine	91.40	91.40
10073773	Oiliken OÜ	Eesti	Ärikonsultatsioonid	100	100
10073804	Baltred OÜ	Eesti	Väärtpaberitega kauplemine	100	100
10588939	Oiliken Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara-investeeringud	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes rida-realt konsolideerituna, OÜ Fabula Baltic konsolideerimata aruandes - korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	4 656 664	11 744	4 644 920		3-10%	EUR, USD, RUB	2013-2015
Intressinõuded	348 907	5 785	343 122			EUR, USD, RUB	2013-2015
Kokku muud nõuded	5 005 571	17 529	4 988 042				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 066 266	110 131	956 135		EUR, USD, RUB	2012-2014	
Intressinõuded	249 537	23 536	226 001		EUR, USD, RUB	2012-2014	
Kokku muud nõuded	1 315 803	133 667	1 182 136				

Kuna osa pikaajalistest nõuetest on intressivaba, neid kajastati nii 2011. kui ka 2012. aastal korrigeeritud soetusmaksumuses (diskonteeriti määraga 3% aastas).

Pikaajaliste laenuõuete soetusmaksumus seisuga 31.12.2011.a. oli 962 995 EUR ning pikaajaliste intressinõuete soetusmaksumus seisuga 31.12.2011.a. oli 227 031 EUR.

Pikaajaliste laenuõuete soetusmaksumus seisuga 31.12.2012.a. oli 4 649 546 EUR ning pikaajaliste intressinõuete soetusmaksumus seisuga 31.12.2012.a. oli 343 818 EUR.

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	7 039	8 491
Müügiks ostetud kaubad	0	13 404
Müügiks ostetud ja renoveeritud maja (Saksamaa)	1 444 608	1 444 608
Maja sisustus (Saksamaa)	276 337	276 337
Maatükk edasimüügiks (Eesti)	54 005	54 005
Kokku varud	1 781 989	1 796 845

Maatükk edasimüügiks ei olnud kajastatud eelmise aasta aruandes lepingu vea tõttu. 2013.a. algul lepingu parandati tagasiulatuvalt.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2010										
Soetusmaksumus	1 262 395	3 625 476	182 622	13 885	388 831	585 338	40 184	12 378	12 378	5 525 771
Akumuleeritud kulum		-332 587	-127 764	-6 095	-110 162	-244 021	-34 213			-610 821
Jääkmaksumus	1 262 395	3 292 889	54 858	7 790	278 669	341 317	5 971	12 378	12 378	4 914 950
Ostud ja parendused		5 534	2 745		817	3 562				9 096
Amortisatsioonikulu	0	-84 279	-35 101	-2 582	-17 250	-54 933	-3 056			-142 268
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-284 763									-284 763
Müügid		-3 322								-3 322
31.12.2011										
Soetusmaksumus	977 632	3 626 901	185 367	12 911	389 648	587 926	40 184	12 378	12 378	5 245 021
Akumuleeritud kulum	0	-416 079	-162 865	-7 703	-127 412	-297 980	-37 269			-751 328
Jääkmaksumus	977 632	3 210 822	22 502	5 208	262 236	289 946	2 915	12 378	12 378	4 493 693
Ostud ja parendused			15 199	1 906		17 105				17 105
Amortisatsioonikulu		-82 421	-24 715	-2 266	-17 399	-44 380	-2 369			-129 170
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-11 386								-11 386
Varasemate allahindluste tühistamised	10 000									10 000
31.12.2012										
Soetusmaksumus	987 632	3 615 515	159 008	11 854	332 128	502 990	24 036	12 378	12 378	5 142 551
Akumuleeritud kulum		-498 500	-146 022	-7 006	-87 291	-240 319	-23 490			-762 309
Jääkmaksumus	987 632	3 117 015	12 986	4 848	244 837	262 671	546	12 378	12 378	4 380 242

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduautode liising	116	116			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	25.01.2013
Kapitalirendikohustused kokku	116	116					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Bürooruumi liising	22 141	22 141			6 kuu EURIBOR+1%	EUR	2012.a.
Sõiduautode liising	10 172	10 056	116		3,9-5,24%	EUR	2012-2013.a.
Kapitalirendikohustused kokku	32 313	32 197	116				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	0	494 000
Masinad ja seadmed	0	11 918
Kokku	0	505 918

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardid	980	980			0%	EUR	20.01.2013
Laen omanikult (EUR)	489 420	489 420			0%	EUR	2013.a.
Laen omanikult (USD)	208 542	208 542			0%	USD	2013.a.
Börsikauplemisega seotud lühiajaline kohustus	16 873	16 873			3%	EUR, USD, AUD	31.01.2013
Lühiajalised laenud kokku	715 815	715 815					
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaenud	16 373	16 373			Euribor + 1,4%	EUR	25.06.2013
Kapitaliseeritud lepingutasu	-24	-24					
Laen Eesti äripartnerilt	25 234		25 234		3%	USD	31.12.2014
Laen välispartnerilt (EUR)	267 884		267 884		0%	EUR	31.12.2014
Intressivaba laenu diskonteerimine	-15 377		-15 377			EUR	31.12.2014
Laen välispartnerilt (USD)	4 168 338		4 168 338		6,5%	USD	31.12.2015
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 462 428	16 349	4 446 079				
Kapitalirendikohustused kokku	116	116					
Laenukohustused kokku	5 178 359	732 280	4 446 079				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	792	792			0%	EUR	20.01.2012
Laen omanikult (EUR)	879 982	879 982			0%	EUR	2012.a.
Laen omanikult (USD)	212 652	212 652			0%	USD	2012.a.
Börsikauplemisega seotud lühiajaline kohustus	2 117	2 117				USD	2012.a.
Lühiajalised laenud kokku	1 095 543	1 095 543					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	49 097	32 724	16 373		Euribor + 1,4%	EUR	25.06.2013
Kapitaliseeritud lepingutasu	-73	-49	-24			EUR	25.06.2013
Laen Eesti äripartnerilt	29 982		29 982		3%	USD	31.12.2014
Laen välispartnerilt	273 624		273 624		0%	EUR	31.12.2013
Intressivaba laenu diskonteerimine	-15 707		-15 707			EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	336 923	32 675	304 248				
Kapitalirendikohustused kokku	32 313	32 197	116				
Laenukohustused kokku	1 464 779	1 160 415	304 364				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	985 206	972 206
Ehitised	2 693 447	2 773 254
Masinad ja seadmed	83 443	89 226
Muu materiaalne põhivara	0	4 993
Kokku	3 762 096	3 839 679

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 777	49 777			
Võlad töövõtjatele	27 550	27 550			14
Maksuvõlad	1 345 372	1 318 074	27 298		6
Muud võlad	87 859	5 132	82 727		15
Intressivõlad	82 845	118	82 727		
Muud viitvõlad	5 014	5 014			
Saadud ettemaksed	14 202	14 202			
Muud saadud ettemaksed	14 202	14 202			
Võlgnevus maa ostu-müügi lepingu järgi	54 005	54 005			
Garantiideposiidid äripartneritelt	1 516	1 516			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 580 281	1 470 256	110 025		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 772	35 772			
Võlad töövõtjatele	27 418	27 418			14
Maksuvõlad	1 659 571	1 624 474	35 097		6
Muud võlad	6 227	4 759	1 468		15
Intressivõlad	1 552	84	1 468		
Muud viitvõlad	4 675	4 675			
Saadud ettemaksed	12 215	12 215			
Muud saadud ettemaksed	12 215	12 215			
Võlgnevus maa ostu-müügi lepingu järgi	54 005		54 005		
Garantiideposiidid äripartneritelt	51 516	51 516			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 846 724	1 756 154	90 570		

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	13 413	13 449
Puhkusetasude kohustus	14 137	13 969
Kokku võlad töövõtjatele	27 550	27 418

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	82 845	118	82 727	
Muud viitvõlad	5 014	5 014		
Kokku muud võlad	87 859	5 132	82 727	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 552	84	1 468	
Muud viitvõlad	4 675	4 675		
Kokku muud võlad	6 227	4 759	1 468	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 220 006	6 150 321
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 653 419	1 634 896
Tolli- ja aktsiisimaakleri kohustuste garantii MTA ees	933 125	400 000
Kütuse müüja kohustuste garantii MTA ees	1 000 000	1 000 000
Kütuse müüja garantii äripartneri eest	0	40 000
Kokku tingimuslikud kohustused	9 806 550	9 225 217

Konsolideerimisgrupi liige, AS NCC&PO, osutab klientidele tolli- ning aktsiisimaakleri teenuseid, mis sisaldavad tollideklaratsioonide vormistamist, käendamist klientide eest käibe-, tolli- ning aktsiisimaksude osas, vastutust Maksu- ja Tolliameti ees kauba säilimise eest aktsiisi- ning tolliladudes. Vastutse määraks on 933 125 EUR. Selles piires NCC&PO peab hüvitama Maksu- ja Tolliametile võimaliku kahju, mille põhjuseks on meie klientide kohustuste rikkumine nimetatud maksude osas meie poolt ladustatud kauba käitlemisel.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 402 706	1 803 487
Läti	64	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 402 770	1 803 487
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	117 932	0
Venezuela	14 562	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	132 494	0
Kokku müügitulu	8 535 264	1 803 487
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lisandite müük	1 434	689
Kütuse hulgimüük	7 742 802	1 200 333
Kalatoodete hulgimüük	136 022	10 075
Varuosade müük	39	51
Ärinõustamine	3 735	14 145
Infoteenused		
Kinnisvara üürileandmine	4 239	11 770
Sõiduautode rentimine ja kasutusele andmine	13 949	14 695
Tolli- ja aktsiisimaakleri teenused	4 828	5 828
Kütuse ladustamine	603 948	519 864
Kütuse erimärgistamine	17 442	26 037
Tee remont	6 773	0
Muud teenused	53	0
Kokku müügitulu	8 535 264	1 803 487

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	142
Eelmise perioodide kulude parandus	41	0
Aegunud võlgnevus	1 573	0
Saadud kindlustushüvitis	0	560
Kasum väikevahendite müügist	0	400
Ümardused	2	5
Eelm. per. juriidiliste kulude hüvitis kohtuotsuse alusel	13 419	0
Kokku muud äritulud	15 035	1 107

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	10 579	11 823
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 764 091	1 202 722
Müügi eesmärgil ostetud teenused	95 557	105 313
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 701	5 922
Tööjõukulud	102 664	92 736
Amortisatsioonikulu	107 993	109 280
Rendile antava vara kindlustus	465	573
Rendile antava põhivara remont	1 803	227
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 088 853	1 528 596

Lisa 21 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	11 997	10 914
Elektrienergia	11 997	10 450
Soojusenergia	0	464
Transpordikulud	624	113
Logistikakulud	628	601
Koolituskulud	405	423
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 890	1 761
Kulu varade väärtuse langusest	0	3 321
Reklaam		
Puhastusteenused	4 623	1 730
Kindlustus	4 626	2 554
Põhivara remont ja hooldus	18 146	10 391
Tehnoloogiline vesi	1 643	1 463
Turu-uuringud	3 750	24 735
Garantiitasu kulud	18 551	13 683
Töökaitse ja keskkonnakaitse	3 000	685
Valveteenused	20 941	20 707
Infoteenused	4 750	0
Muud	951	843
Kokku turustuskulud	96 525	93 924

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	20 245	16 422
Elektrienergia	569	0
Soojusenergia	4 504	0
Kütus	15 172	16 422
Transpordikulud	15 052	11 824
Mitmesugused bürookulud	18 707	16 761
Lähetuskulud	6 590	7 394
Koolituskulud	1 500	1 158
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 540	2 405
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	16	24 978
Tööjõukulud	110 640	106 150
Amortisatsioonikulu	21 176	32 989
Muud	685	1 999
Põhivara remont ja hooldus	4 954	1 053
Infoteenused, ärikonsultatsioonid	21 940	28 075
Seminaride ja messide osavõtukulud	0	912
Telefon ja side	4 453	5 316
Pangateenused	1 328	1 165
Kindlustus	4 704	7 273
Arvuti- ja Interneti teenused	3 230	4 011
Väikevahendid	1 368	1 945
Kokku üldhalduskulud	238 128	271 830

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	159 195	148 494
Sotsiaalmaksud	54 109	50 392
Kokku tööjõukulud	213 304	198 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	3	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	166	6
Kahjum põhivara allahindlusest	1 386	284 763
Kahjum varude allahindlusest	7 355	5 940
Tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt	45	0
Muud	1	0
Kokku muud ärikulud	8 956	290 709

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-168
Intressitulud	180 037	124 564
Intressitulu hoiustelt	3 505	2 448
Intressitulu laenudelt	176 532	122 116
Intressikulud	-84 427	-6 679
Intressikulu laenudelt	-83 934	-4 077
Intressikulu kapitalirendilt	-493	-2 602
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-26 683	44 638
Intressivaba laenude diskonteerimine	2 239	5 884
Dividendid	18 736	261
Kahjum väärtpaperitega kauplemiselt	-6 089	-14 264
Väärtpaperite kauplemisega seotud kulud	-15 940	-2 015
Laenulepingu tasu	-49	-491
Intressivaba nõudeõiguste diskonteerimine	0	-7 891
Kahjum laenuõuete allahindluselt	-55 720	0
Kokku finantstulud ja -kulud	12 104	143 839

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 141 283	733 381	2 454 312	1 134 274

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 507	92 151	1 791 409	108 608	75 000	469 739
2011	Ostud		Müügid			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			899		65 268	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	47 047	51 559

"Müügilt" omaniku kaudu seotud ettevõtetele ja "Ostuks" nendelt on kajastatud ka laenuitresside tulud ja kulud.

OÜ Fabula Baltic juhatuse liige tasu ei saanud, tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudeks on kajastatud konsolideerimisgrupi ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmete tasud.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Varad			
Käibevara			
Raha	422 565	908 442	5 071
Nõuded ja ettemaksed	17 852	75 276	430 637
Kokku käibevara	440 417	983 718	435 708
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	210 565	210 565	891 346
Nõuded ja ettemaksed	3 564 618	3 257 862	3 181 406
Materiaalne põhivara	402	558	713
Kokku põhivara	3 775 585	3 468 985	4 073 465
Kokku varad	4 216 002	4 452 703	4 509 173
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	697 962	992 633	631 682
Võlad ja ettemaksed	14	8	14
Kokku lühiajalised kohustused	697 976	992 641	631 696
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	252 507	257 917	161 301
Kokku pikaajalised kohustused	252 507	257 917	161 301
Kokku kohustused	950 483	1 250 558	792 997
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 174 333	3 680 364	3 520 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 374	-481 031	192 432
Kokku omakapital	3 265 519	3 202 145	3 716 176
Kokku kohustused ja omakapital	4 216 002	4 452 703	4 509 173

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 200	1 200
Brutokasum (-kahjum)	1 200	1 200
Üldhalduskulud	-2 118	-1 943
Äri kasum (kahjum)	-918	-743
Finantstulud ja -kulud	89 292	-480 288
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 374	-481 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 374	-481 031

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-918	-743
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156	156
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	156	157
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42	10 867
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	-6
Kokku rahavood äritegevusest	-797	10 275
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 496
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 326
Antud laenud	-722 980	-5 286 474
Antud laenude tagasimaksed	490 937	5 653 661
Laekunud intressid	73 930	60 224
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 113	427 241
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	85 300	518 167
Saadud laenude tagasimaksed	-381 602	-44 452
Makstud dividendid	-25 000	-33 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-321 302	440 715
Kokku rahavood	-480 212	878 231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	908 442	5 071
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-480 212	878 231
Valuutakursside muutuste mõju	-5 665	25 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	422 565	908 442

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 713 364	3 716 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)			199 750	199 750
Makstud dividendid			-33 000	-33 000
31.12.2011	2 556	256	3 880 114	3 882 926
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-210 565	-210 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 115 668	4 115 668
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	7 785 217	7 788 029
Vigade parandamise mõju			-680 781	-680 781
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	3 199 333	3 202 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 374	88 374
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2012	2 556	256	3 262 707	3 265 519
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-210 565	-210 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 821 507	4 821 507
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	7 873 649	7 876 461

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ŠAPOVALENKO	Juhatuse liige	29.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Fabula Baltic osanikule

Olen auditeerinud OÜ Fabula Baltic konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 31.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

OÜ Fabula Baltic seisuga 31.12.2012 koostatud konsolideeritud bilansis (ja ka konsolideerimata bilansis) on põhivara hulgas kirjel "Nõuded ja ettemaksed" muuhulgas kajastatud laenu- ja intressinõuded üldsummas 1 109 479 eurot, mille väärtus on langenud. Seega tuleks need nõuded, vaatamata sellele, et tegemist on pikaajaliste nõuetega, minu hinnangul vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale alla hinnata nullini.

Sellest tulenevalt on 1 109 479 euro võrra alusetult suurendatud OÜ Fabula Baltic seisuga 31.12.2012 koostatud konsolideeritud (ja ka konsolideerimata) bilansis kajastatud vara ja omakapital ning samades bilanssides ja 2012. aasta kohta koostatud konsolideeritud (ja ka konsolideerimata) kasumiaruandes kajastatud finantstulemus.

OÜ Fabula Baltic seisuga 31.12.2012 koostatud konsolideeritud bilansis on pikaajaliste kohustuste hulgas kirjel "Võlad ja ettemaksed" kajastatud maksuvõlg Saksamaa maksuhalduri ees summas 27 298 eurot. 31.12.2011 seisuga moodustas vastav võlg 35 097 eurot. Mul ei õnnestunud oma auditi käigus veenduda, et nimetatud maksuvõlg on pikaajaline. Sellest tulenevalt ei saa ma avaldada oma arvamust, kas nimetatud maksuvõlg tulnuks OÜ Fabula Baltic nii seisuga 31.12.2011 kui ka seisuga 31.12.2012 koostatud konsolideeritud bilanssides kajastada lühi- või pikaajalisena.

Juhul, kui nimetatud maksuvõlg tuli OÜ Fabula Baltiic seisuga 31.12.2011 ja seisuga 31.12.2012 koostatud konsolideeritud bilanssides kajastada pikaajalisena ja see maksuvõlg on intressivaba (nagu see on kajastatud nimetatud bilanssides), tulnuks see vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale kajastada nimetatud bilanssides diskonteeritud kujul. Kuna mulle ei esitatud auditi käigus nimetatud maksuvõla tasumise graafikut, ei saa ma avaldada oma arvamust maksuvõla diskonteerimata jätmisest tingitud võimaliku väärkajastamise suuruse kohta.

Märkusega arvamuse

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud ja võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulisel osal õiglaselt OÜ Fabula Baltic kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

30.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 760 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 434
Kokku	7 873 649
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 843 649
Kokku	7 873 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Šapovalenko	35810140358	Suureniidu tee 12, Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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