

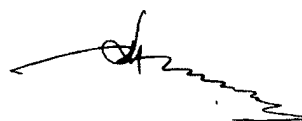
Äriregistri kood	Linn või maakond
10676626	Tallinn

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

01. jaanuar 2010.a.

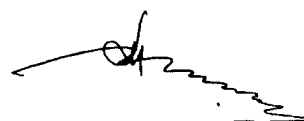
31. detsember 2010.a.

Ärinimi	<i>OÜ Fabula Baltic</i>	
Aadress	<i>10117 Tallinn, Tartu mnt. 16-34</i>	
E-mail aadress	<i>roman@oiliken.com</i>	
Tegevjuht	<i>Vladimir Šapovalenko</i>	
Telefon	Faks	Mobiiltelefon
<i>88 10300</i>	<i>88 10303</i>	<i>51 22201</i>



SISUKORD

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2. Raha	13
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4. Laekumata intressid	13
Lisa 5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6. Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7. Ettemaksed teenuste eest	14
Lisa 8. Kaubad ja materjalid	14
Lisa 9. Muud varud	15
Lisa 10. Antud pikaajalised laenud	15
Lisa 11. Kinnisvara investeeringud	15
Lisa 12. Materiaalne põhivara	16
Lisa 13. Muu informatsioon materiaalse põhivara kohta	18
Lisa 14. Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	18
Lisa 15. Lühiajalised laenud äripartneritelt	18
Lisa 16. Pikaajalised pangalaenud ning pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	19
Lisa 17. Kapitalirendi kohustused	19
Lisa 18. Palk	20
Lisa 19. Dividendid	20
Lisa 20. Pikaajalised laenud äripartneritelt	21
Lisa 21. Omakapital	21
Lisa 22. Müügitulu	22
Lisa 23. Müüdud toodete (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 24. Turustuskulud	23
Lisa 25. Üldhalduskulud	23
Lisa 26. Muud äritulud	23
Lisa 27. Muud ärikulud	24
Lisa 28. Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 29. Laenu tagatis, panditud vara ja tingimuslikud kohustused	25
Lisa 30. Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 31. OÜ Fabula Baltic konsolideerimata bilanss	26
Lisa 32. OÜ Fabula Baltic konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 33. OÜ Fabula Baltic konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 34. OÜ Fabula Baltic konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 35. Eelmise perioodi andmete korrigeerimine	30
Info konsolideerimisgrupi müügitulu kohta tegevusalade järgi vastavalt EMTAK-ile	31
Kasumi jaotamise ettepanek	32
Osanike nimekiri	33
Majandusaasta aruande allkirjad	34



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:

- AS 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 ning kalatoodete müük välismaal. OÜ Oiliken Kinnisvara algas aktiivselt otsima eksklusiivse renoveeritud maja (Bad Kissingen, Saksamaa) ostjat, ning kriisi-eelsete kinnisvarahindade taastumisel Saksamaal loodab seda kasumlikult müüa.

Peamisteks makromajanduslikeks teguriteks, mis mõjutasid kontserni tegevust negatiivselt, on maailmamajanduse aeglane taastumine, kestav vllakriis Eurotsoonis suhteliselt madalad kinnisvara hinnad, raskused välisinvestitorite kaasamisel meie projektidele.

EURIBOR-i vähenemine, Eesti üleminek Eurole 2011.aastast, majanduskasvu alanud taastumine 2010. aastal ning mõõdukas optimism Euroopa majanduses mõjutavad kontserni tegevust positiivselt.

Konsolideerivate ettevõtete äritegevusele ei ole iseloomulik hooajalisus ega tsüklilisus.

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

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Valem	2010	2009
Müügitulu puhasrentaablus	Puhaskasum/ Müügitulu	-23,97%	1,38%
Müügitulu brutorentaablus	Brutokasum/ Müügitulu	68,33%	70,16%
Omakapitali puhasrentaablus	Puhaskasum/((Omakapital aasta alguses + Omakapital aasta lõpus) x 0,5)	-1,10%	0,06%

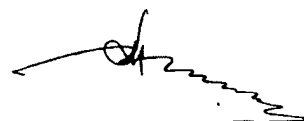
2011. aastal loodame tugevdada naftaterminaali positsiooni kütuse ladustamisteenuste turul tänu kliendibaasi laiendamisele ning kulude kärpimisele, alustada uusi investeerimisprojekte (sh kala hulgimüük välisturul) ning majanduskasvu kiirendamisel saavutada edu ka muudes kontsernifirmade tegevusalades.

2010. aastal oli OÜ Fabula Baltic keskmine töötajate arv 0 ning palga väljamakseid ei tehtud. Konsolideerimisgrupi töötajate arv oli 18 inimest, nendele arvestati palgaks 2 558 584 kr., sh konsolideerimisgrupi firmade juhatuste liikmete tasu oli 858 913 kr. Erioodustusi konsolideerimisgrupi ettevõtete juhatuse liikmetel ei olnud.

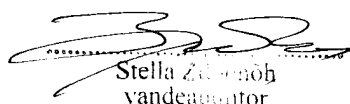


KONSOLIDEERITUD BILANSS (EEK)

	Lisa nr.	Perioodi		
		lõpuks	alguseks	Eelm. per.
		31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
Aktiva				
Käibevara				
Raha ja pangakontod	2	9 044 048	19 029 339	28 767 393
Nõuded ja ettemaksed				
Nõuded ostjate vastu	3	829 731	4 183 818	1 524 014
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	38 500	142 077	501 342
Laekumta intressid	4	491 097	4 285 683	3 499 008
Muud lühiajalised nõuded	6	27 134 554	18 129 558	17 743 376
Ettemaksed teenuste eest	7	154 707	186 824	211 981
Kokku:		28 648 589	26 927 960	23 479 721
Varud				
Tooraine ja materjal	8	134 206	231 981	243 522
Müügiks ostetud kaubad	8	117 922	208 761	129 423
Muud varud	9	26 316 768		
Kokku:		26 568 896	440 742	372 945
Käibevara kokku:		64 261 533	46 398 041	52 620 059
Põhivara				
Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Mitmesugused pikaajalised nõuded	10	16 813 915	16 422 632	15 631 323
Pikaajalised laekumata intressid	4	2 822 550	0	289
Pikaajaline kulude ettemaks			0	843
Kokku:		19 636 465	16 422 632	15 632 455
Kinnisvara investeeringud	11	0	21 993 033	
Materiaalne põhivara				
Maa	12, 13	19 587 728	19 587 728	19 587 728
Ehitised (jääkmaksumuses)	12, 13	51 686 981	53 412 852	61 806 384
Masinaid ja seadmed (jääkmaksumuses)	12, 13	5 229 246	5 498 181	6 776 652
Muu materiaalne põhivara	12, 13	204 626	4 533 087	295 369
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	12	193 667	193 667	18 151 325
Kokku:		76 902 249	83 225 514	106 617 458
Põhivara kokku:		96 538 714	121 641 178	122 249 913
Aktiva (vara) kokku:		160 800 247	168 039 219	174 869 972



Allkirjastatud identiteetseks



Stella Zilberšnõh
vandeauktor

Passiva**Kohustused**

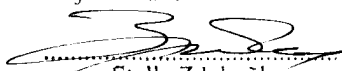
	Lisa nr.	Perioodi lõpuks 31.12.2010	Perioodi lõpuks 31.12.2009	Eelm. per. alguseks 31.12.2008
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused				
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	14	13 076	13 200	29 955
Lühiajalised laenud äripartneritelt	15	11 448 337	10 776 399	10 796 999
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	16	1 163 609	1 117 667	1 046 429
Pikaajaliste kapitalirendi kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	17	648 674	684 747	831 111
Kokku:		13 273 696	12 592 013	12 704 494
Võlad ja ettemaksed				
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		308 458	40 686	120
Võlad tarnijatele		641 287	764 583	4 266 380
Võlad töövõtjatele	18	379 906	471 883	247 280
Maksuvõlad	5	12 023 943	13 495 828	14 358 158
Intrassivõlad		3 549	4 533	11 328
Muud viitvõlad		65 960	131 111	106 195
Kokku:		13 423 102	14 908 624	18 989 461
Lühiajalised eraldised	21			429 721
Lühiajalised kohustused kokku:		26 696 798	27 500 637	32 123 675
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised laenukohustused				
Pikaajalised laenud äripartneritelt	20	2 978 119	3 616 540	3 487 443
Pangalaenud	16	482 004	1 655 446	2 796 181
Kapitalirendi kohustused	17	482 451	840 459	1 491 587
Kokku:		3 942 574	6 112 445	7 775 210
Muud pikaajalised võlad				
Pikaajalised intrassivõlad		8 620		
Kokku:		8 620	0	
Pikaajalised kohustused kokku:		3 951 194	6 112 445	7 775 210
Kohustused kokku:		30 647 992	33 613 083	39 898 886

Omakapital

Vähemusosalus		4 050 377	4 282 089	4 196 151
Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses	21	40 000	40 000	40 000
Reservid		19 150 703	19 590 048	20 029 393
Kohustuslik reservkapital	21	4 000	4 000	4 000
Ümberhindluse reserv	21	19 146 703	19 586 048	20 025 393
Eelmiste perioodi jaotamata kasum		108 323 344	110 565 505	115 335 383
Aruandeaasta kasum (- kahjum)		-1 412 170	-51 504	-4 629 840
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		126 101 877	130 144 048	130 774 936
Omakapital kokku:		130 152 255	134 426 137	134 971 086

Passiva (kohustused ja omakapital) kokku:		160 800 247	168 039 220	174 869 972
--	--	--------------------	--------------------	--------------------

Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE (EEK)

skeem 2

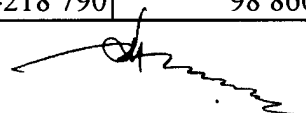
	Lisa nr.	Aruande aastal 01.01.2010 31.12.2010	Eelmisel aastal 01.01.2009 31.12.2009
		1	2
Müügitulu	22	6 858 124	12 080 478
Müüdid toodete (kaupade, teenuste) kulu	23	-2 171 918	-4 322 503
Brutokasum		4 686 206	7 757 975
Turustuskulud	24	-4 352 316	-4 773 111
Üldhalduskulud	25	-4 484 173	-3 883 595
Muud äritulud	26	148 738	134 493
Muud äriksulud	27	-97 597	-1 034
Arikasum		-4 099 142	-765 272
Finantstulud ja -kulud		1	2
kasum või kahjum valuutakursi muutustest	28	1 727 267	-645 564
intressitulud	28	1 211 497	1 850 675
intressikulud	28	-278 369	-405 404
muud finantstulud ja -kulud	28	-205 134	0
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU		2 455 261	799 707
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-1 643 881	34 435
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-1 643 881	34 435
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-1 643 881	34 435
S.h. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		-1 412 170	-51 504
S.h. vähemusomanike osa puhaskasumist		-231 711	85 939

KOONDKASUMIARUANNE

		2010	2009
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-1 643 881	166 869
Muu koondkasumi komponent: jaotamata kasumi suurendamine materiaalse põhivara ümberhindluse reservi osalisel siirdumisel	21	439 345	439 345
Muu koondkasumi komponent: materiaalse põhivara ümberhindluse reservi vähendamine osalisel siirdumisel jaotamata kasumisse	21	-439 345	-439 345
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)		-1 643 881	166 869
Emaettevõtte osa koondkasumist (-kahjumist)		-1 425 091	507 354
Vähemusomanike osa koondkasumist (-kahjumist)		-218 790	98 860

Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor



KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE (EEK)

	Lisa	2010	2009
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		-4 099 142	-765 272
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12	2 768 787	2 924 682
Kasum (kahjum) põhivara müügist		0	-2 519
Muud korrigeerimised			-32 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		3 489 782	-2 277 266
Varude muutus	8	188 614	-67 797
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 484 538	-4 461 066
Makstud intressid		-123 923	-273 102
Kokku rahavood äritegevusest		739 580	-4 955 213
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	12	-222 728	-1 707 447
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	12		235 000
Antud laenud		-34 195 404	-3 360 430
Antud laenude tagasimaksed		28 658 615	1 570 222
Saadud intressid		58 523	1 002 508
Realiseeritud kasum (-kahjum) väärtpaberitega kauplemisest	28	-171 121	
Makstud teenustasu väärtpaberitega kauplemisel	28	-34 013	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 906 128	-2 260 146
RAHAVOOD FINANSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud		2 037 685	18 517
Laenude tagasimaksed		-3 266 715	-1 083 683
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-940 610	-865 052
Makstud dividendid		-2 630 000	-579 386
Kokku rahavood finanseerimistegevusest		-4 799 639	-2 509 604
RAHAVOOD KOKKU		-9 966 187	-9 724 963
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	19 029 339	28 767 393
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-9 966 187	-9 724 963
Valuutakursside muutuste mõju		-19 104	-13 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	9 044 048	19 029 339



Allkirjastatud identifitseerimiseks



Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (EEK)**2010**

	Mõju omakapitali kirjetele				Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	Vähemusosa	OMA-KAPITAL KOKKU
	Osakapital	Kohustuslik reserv	Ümberhindluse reserv	Jaotamata kasum			
Saldo aasta alguseks	40 000	4 000	19 586 048	110 514 000	130 144 048	4 282 089	134 426 137
Eelmiste perioodide kasumi jaotamine							
<i>Dividendid</i>				-2 630 000	-2 630 000		-2 630 000
Ümberhindluse reservi kulum (osaline üleviimine eelm. per. kasumisse)			-439 345	439 345	0		0
Aruandeaasta kasum				-1 412 170	-1 412 170		-1 412 170
Aruandeaasta vähemusosa					0	-231 711	-231 711
Saldo aasta lõpuks	40 000	4 000	19 146 703	106 911 175	126 101 877	4 050 378	130 152 255

2009

	Mõju omakapitali kirjetele				Emaettev. omanikele kuuluv omakapital kokku	Vähemusosa	OMA-KAPITAL KOKKU
	Osakapital	Kohustuslik reserv	Ümberhindluse reserv	Jaotamata kasum			
Saldo aasta alguseks	40 000	4 000	20 025 393	110 705 543	130 774 936	4 196 151	134 971 086
Eelmiste perioodide kasumi jaotamine							
<i>Dividendid</i>				-579 386	-579 386		-579 386
Ümberhindluse reservi kulum (osaline üleviimine eelm. per. kasumisse)			-439 345	439 345	0		0
Ümmardus				2	2		2
Aruandeaasta kasum				-51 504	-51 504		-51 504
Aruandeaasta vähemusosa						85 939	85 939
Saldo aasta lõpuks	40 000	4 000	19 586 048	110 514 000	130 144 048	4 282 089	134 426 137



Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

Statustatid identifitseerimiseks &

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Fabula Baltic 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne ja OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupi 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Euroopa Komisjoni poolt vastu võetud Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardidega

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides (täisarvudes).

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

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusets kajastatud kaudsel meetodil.

OÜ Fabula Baltic on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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

Finantsvarad ja -kohustused

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 tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

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).

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Nõuded ostjate vastu

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

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

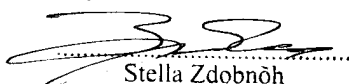
Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud ettemaksed, mis on tehtud järgmisel perioodil asetleidvate kulude eest (näiteks kindlustuse ettemaksed, ettemaksed tollimaakleritele ja muude teenuste ettemaksed). Välisvaluutas teostatud kulude ettemaksed võetakse arvele makse teostamise päeva valuutakursiga.

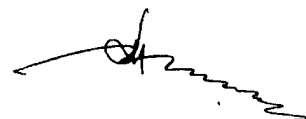
Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Müügiks ostetud kaupu kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Allkirjastatud identifitseerimiseks


Stella Zdobnõh
vandeaudiitor



Müügiootel põhivara

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

Müügiootel põhivara hinnatakse bilansis kas selle raamatupidamise jääkväärtuses või õiglases väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam (kahest nimetatud hinnast valitakse väiksem).

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse kajastatakse OÜ Fabula Baltic oma bilansis soetusmaksumuses. Kuni 31.12.2004.a kajastati pikaajalisi finantsinvesteeringuid kapitaliosaluse meetodil. Arvestusprintsipi muutmine on tingitud IAS 27 muutumisest. Seoses tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse tehtud pikaajaliste finantsinvesteeringute arvestusprintsipi muutumisega koostati korrigeeritud OÜ Fabula Baltic oma bilanss seisuga 31.12.2004.a ja 2004. aasta korrigeeritud kasumiaruanne.

OÜ Fabula Baltic koostab ja esitab konsolideeritud finantsaruanded, milles ta vastavalt IAS 27 nõuetele konsolideerib oma investeeringud tütarettevõtetesse.

Konsolideeritud finantsaruannete koostamisel ühendab OÜ Fabula Baltic ridarealt oma ja oma tütarettevõtete finantsaruanded liites ühesuguste varade, kohustiste, omakapitali, tulude ja kulude kirjed.

Selleks, et konsolideeritud finantsaruanded esitaksid kontserni kohta finantsinformatsiooni nii, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega, tehakse järgmist:

- a) elimineeritakse OÜ Fabula Baltic poolt igasse tütarettevõttesse tehtud investeeringu bilansiline väärtus ja OÜ Fabula Baltic osa iga tütarettevõtte omakapitalis;
- b) määratletakse vähemusosalused konsolideeritud tütarettevõtete aruandeperioodi kasumis või kahjumis ja
- c) määratletakse vähemusosalusele kuuluv osa konsolideeritud tütarettevõtete netovarast, mis kajastatakse eraldi emaettevõtte omakapitalist. Vähemusosalus netovaras koosneb:
 - i) vähemusosaluste summast, mis on arvatud äriühenduse kuupäeval vastavalt standardile IAS 22 ja
 - ii) vähemusosaluse osast omakapitali muutustes alates äriühenduse kuupäevast.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutab OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupp sarnastes tingimustes toimunud samalaadsete tehingute ja sündmuste puhul ühtseid arvestusmeetodeid.

Kui konsolideerimisgrupi liige kasutab teatud tehingute ja sündmuste kajastamisel meetodeid, mis erinevad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes sarnastes tingimustes toimunud samalaadsete tehingute ja sündmuste kajastamiseks kasutatavatest arvestusmeetoditest, tehakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eesmärgil selle konsolideerimisgrupi liikme aastaaruandesse vastavad korrigeerimised.

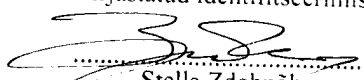
Kinnisvarainvesteeringud

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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks


Stella Zdobnõh
vandeauditor

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maa, ehitised, masinad ja seadmed kajastatakse bilansis, kasutades ümberhindluse meetodit, inventar kajastatakse korrigeeritud soetamismaksumuses.

Materiaalse põhivara objekt, mille õiglast väärtust saab usaldusväärselt mõõta, kajastatakse pärast esmast arvelevõtmist ümberhinnatud väärtuses, mis on võrdne selle õiglase väärtusega ümberhindamise kuupäeval miinus akumulieeritud amortisatsioon ja väärtuse langusest tingitud kogunenud kahjum. Ümberhindlusi tehakse piisavalt korrapäraselt, et bilansiline maksumus ei erineks oluliselt õiglasest väärtusest bilansipäeval.

Maa ja ehitiste õiglase väärtus määratakse üldjuhul pädevate litsentseeritud hindajate poolt turul põhinevate andmete alusel. Masinate ja seadmete õiglase väärtus on tavaliselt nende turuväärtus.

Ümberhindluste sagedus sõltub ümberhinnatavate materiaalse põhivara objektide õiglase väärtuse muutustest.

Kui materiaalse põhivara objekt hinnatakse ümber, siis ümberhindamise kuupäevaks akumulieerunud amortisatsioon lahutatakse vara bilansilisest brutomaksumusest ning netosumma arvestatakse ümber vara ümberhinnatud summaks.

Materiaalse põhivara objekti ümberhindamisel hinnatakse ümber kogu materiaalse põhivara rühm, kuhu see varaobjekt kuulub.

Kui varaobjekti bilansilist maksumust ümberhindluse tulemusel suurendatakse, kajastatakse see kredithandega otse omakapitalis materiaalse põhivara ümberhindluse reservi real. Samas kajastatakse bilansilise maksumuse suurenemist kasumiaruandes ulatuses, mis katab sama varaobjekti bilansilise maksumuse vähenemist, mis on varem kasumiaruandes kajastatud.

Kui varaobjekti bilansilist maksumust ümberhindluse tulemusel vähendatakse, kajastatakse see kasumiaruandes. Samas kajastatakse bilansilise maksumuse vähenemist deebetkandega otse omakapitalis materiaalse põhivara ümberhindluse reservi real ulatuses, mis ei ületa sama varaobjekti ümberhindluse reservi kajastatud kreditsaldot.

Omakapitalis kajastatud materiaalse põhivara ümberhindluse reserv siiratakse vara kajastamise lõpetamisel otse jaotamata kasumisse. See võib tähendada kogu reservi siirdamist juhul, kui varaobjekt kasutuselt kõrvaldatakse või võõrandatakse. Osa reservist siiratakse samal ajal, kui varaobjekti on kasutusel. Sel juhul on siirdatava reservi summa võrdne varaobjekti ümberhinnatud bilansilisel maksumusel põhineva amortisatsiooni ja vara esialgsel soetusmaksumusel põhineva amortisatsiooni vahega. Ümberhindluse reservi siirdamine jaotamata kasumisse kasumiaruandes ei kajastu.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised	1,1-5%
Rajatised	1,1-10%
Masinad	4-33,3%
Muu	10-40%

Maa ei amortiseeru.

Eraldised ja potentsiaalsed 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks


Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

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 teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid ettevõtte poolt väljamakstavaid dividende (2009. ja 2010. a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt).

Vastavalt IAS 12 tuleb sündmuste maksulisi tagajärgi kajastada samamoodi kui vastavaid sündmusi. Kasumi jaotamisel dividendide väljamaksmiseks vähendatakse eelmiste aastate kasumit, järelikult vähendatakse eelmiste aastate kasumit ka tulumaksu arvestamisel dividendide pealt.

Tulude arvestus

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 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulevavad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Kapitali- ja kasutusrendid

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.

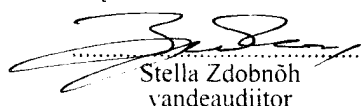
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis mõjutavad oluliselt järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.



Allkirjastatud identifitseerimiseks



Stella Zdobnoh
vandeaudiitor

Lisa 2. Raha (EEK)

	31.12.2010	31.12.2009
Raha kassas	80 621	742 361
Raha pangas	7 301 170	18 286 978
Trader-konto väärtpabeitega kauplemiseks	1 662 258	0
KOKKU	9 044 048	19 029 339

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu (EEK)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved kokku	1 004 133	4 224 312
<i>Vähetoenäolised arved aasta alguseks:</i>	<i>40 494</i>	<i>78 979</i>
Tunnistatud vähetoenäoliseks lühiajalised ostjatelt laekumata arved:	134 012	7 938
Lootusetu võlgnevus, kustutatud bilansist välja:	104	46 423
<i>Vähetoenäolised arved aasta lõpuks:</i>	<i>174 402</i>	<i>40 494</i>
Ostjatelt laekumata arved korrigeeritud soetusmaksumuses	829 731	4 183 818

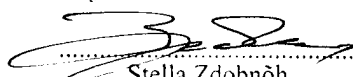
Lisa 4. Laekumata intressid (EEK)

	31.12.2010		31.12.2009
	Kuni 12 kuud	1-5 aastat	Kuni 12 kuud
Laekumata intressid äripartneritelt	490 793	207 762	2 544 797
Laekumata intressid seotud osapooltelt	0	2 614 788	1 740 304
Laekumata intressid pangadelt	304		582
KOKKU	491 097	2 822 550	4 285 683

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (EEK)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	63 589	0	77 991
Välismaa käibemaks	0	0	9 453	0
Kinnipeetud tulumaks	0	31 578	0	34 809
Sotsiaalmaks	0	65 801	0	67 989
Töötuskindlustusmaks	0	6 464	0	6 389
Kohustusliku kogumispensioni maks	0	1 941		
Tollimaakleri võlgnevus - aktsiis aktsiisilaos	0	11 874 997	0	13 304 435
EMTA ettemaksukonto	59 044	0	132 625	0
Viiviste koondkonto	0	117	0	4 215
KOKKU	59 044	12 044 487	142 077	13 495 828
Kuulub tasaarveldusele	-20 544	-20 544		
NETTO-VOLG JA ETTEMAKS	38 500	12 023 943	142 077	13 495 828

Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 6. Lühiajalised finantsinvesteeringud (EEK)

	31.12.2010	31.12.2009	Intress	Tagastamise tähtaeg
Antud laenud äripartneritele	9 707 829	4 097 846	3-10%	31.12.2011
Võlgnevus müüdud nõudeõiguse eest	17 426 725	14 031 712	X	31.12.2011
KOKKU	27 134 554	18 129 558	X	X

Lühiajalised finantsinvesteeringud alusvaluutas

	31.12.2010	31.12.2009
USD	1 488 103	1 291 424
RUB		7 819 744
EEK	9 707 829	1 295 000

Lisa 7. Ettemaksed teenuste eest (EEK)

	31.12.2010	31.12.2009
Kindlustus	57 756	77 316
Komanderingukulude ettemaks	2 667	1 571
Garantiiriskitasud	69 057	87 952
Kommunaalkulude ettemaks	15 743	
Muud tulevaste perioodide kulud	9 485	19 984
KOKKU	154 707	186 823

Lisa 8. Kaubad ja materjalid (EEK)

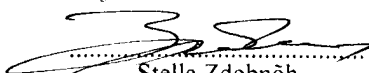
2010

	Kaubad					Materjalid	
	Kala	Auto- ja traktorite varuosad	Lisandid	Soojendus-kottid	KOKKU	Lisandid	KOKKU
Varude jääk perioodi alguseks	0	128 367	0	80 394	208 761	231 981	231 981
Varude sissetulek (ostetud)	0	0	874 488	0	874 488	183 520	183 520
Kaupade tagastamine ostjatelt	0	0	0	4 291	4 291	0	0
Kaubakulud perioodi jooksul (müüdud toodete kulu)	0	2 751	874 488	0	877 239	22 088	22 088
Materjalide kulud teenuste osutamineks	0	0	0	0	0	185 438	185 438
Mahakantud varud	0	92 379	0	0	92 379	5 192	5 192
Varude allahindlus	0	0	0	0	0	68 578	68 578
Varude jääk perioodi lõpuks	0	33 237	0	84 685	117 922	134 206	134 206

2009

	Kaubad					Materjalid	
	Kala	Auto- ja traktorite varuosad	Lisandid	Soojendus-kottid	KOKKU	Lisandid	KOKKU
Varude jääk perioodi alguseks	0	129 423	0	0	129 423	243 522	243 522
Varude sissetulek (ostetud)	2 177 949	0	510 036	97 284	2 785 269	117 302	117 302
Kaubakulud perioodi jooksul (müüdud toodete kulu)	2 177 949	1 056	510 036	16 890	2 705 931	128 843	128 843
Varude jääk perioodi lõpuks	0	128 367	0	80 394	208 761	231 981	231 981

Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 9. Muud varud (EEK)

	31.12.2010	31.12.2009
Renoveeritud maja müügiks (Bad Kissingen), lisa 11	21 993 033	0
Maja sisustus müügiks (Bad Kissingen)	4 323 736	
KOKKU	26 316 768	0

Lisa 10. Antud pikaajalised laenud (EEK)

	31.12.2010	31.12.2009	Intress	Tagastamise tähtaeg
Antud laenud äripartneritele	1 329 787	0	3%	31.12.2014
Antud laenud seotud osapooltele	15 484 128	16 422 632	3-6%	31.12.2014
KOKKU	16 813 915	16 422 632	X	X

Pikaajalised finantsinvesteeringud alusvaluutas

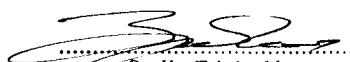
	31.12.2010	31.12.2009
EUR	720 881	712 700
USD	179 626	289 626
RUB	4 577 999	999 800
EEK	1 676 537	1 766 066

Lisa 11. Kinnisvara investeeringud (EEK)

	Maja (Bad-Kissingen)	KOKKU
Soetamismaksumus 01.01.2010	21 993 033	21 993 033
Üle viidud varudesse (lisa 9)	-21 993 033	-21 993 033
Soetamismaksumus 31.12.2011	0	0



Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 12. Materiaalne põhivara (EEK)

2010

Põhivara liik	Algjaak		Sissetulek			Väljaminek		Müügi / mahakand. tulemus	
	Soetamis- või ümberhinnatud maksumuses	Kulum	Ostetud	Ehituse lõpp/ette-maksu vähenemine	Ümberhindlus	Müüduks/mahakand. soetamis-maksumuses	Üle viidud müügiototeel põhivaras	Kulumi vähenemine	Müügi / mahakand. tulemus
Materiaalne PV kokku	90 631 197	7 405 684	769 258	0	0	617 186	4 323 736	617 186	0
Maa	19 587 728	0	0	0	0	0	0	0	0
Ehitised	56 890 842	3 477 990	0	0	0	0	0	0	0
Masinate ja seadmed	8 900 719	3 402 538	688 485	0	0	617 186	0	617 186	0
Muu materiaalne põhivara	5 058 242	525 155	80 773	0	0	0	4 323 736	0	0
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	193 667	0	0	0	0	0	0	0	0

2009

Põhivara liik	Algjaak		Sissetulek			Väljaminek		Müügi / mahakand. tulemus	
	Soetamis- või ümberhinnatud maksumuses	Kulum	Ostetud	Ehituse lõpp/ette-maksu vähenemine	Ümberhindlus	Müüduks/mahakand. soetamis-maksumuses	Ehituse lõpp	Kulumi vähenemine	Müügi / mahakand. tulemus
Materiaalne PV kokku	111 696 354	5 078 897	1 758 252	4 323 737	0	830 377	26 316 768	597 896	2 519
Maa	19 587 728	0	0	0	0	0	0	0	0
Ehitised	63 558 504	1 752 120	0	0	0	0	6 667 663	0	0
Masinate ja seadmed	9 644 724	2 868 072	51 805	0	0	795 809	0	563 328	2 519
Muu materiaalne põhivara	754 073	458 705	15 000	4 323 737	0	34 568	0	34 568	0
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	18 151 325	0	1 691 447	0	0	0	19 649 105	0	0

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Stella Zdobnõh
Vandeauditor

2010

Põhivara liik	Arvutatud kulum	Lõppjäak Soetamis- või ümberhinnatud maksumuses	Lõppjäak	
			Akkumule- eritud kulum	Jääkmak- sumus
Materiaalne PV kokku	2 768 787	86 459 533	9 557 284	76 902 249

Maa	0	19 587 728	0	19 587 728
Ehitised	1 725 870	56 890 842	5 203 860	51 686 982
Masinate ja seadmed	957 419	8 972 018	3 742 771	5 229 247
Muu materiaalne põhivara	85 498	815 279	610 653	204 626

Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	0	193 667	0	193 667
-----------------------------------	---	---------	---	---------

2009

Põhivara liik	Arvutatud kulum	Lõppjäak Soetamis- või ümberhinnatud maksumuses	Lõppjäak	
			Akkumule- eritud kulum	Jääkmak- sumus
Materiaalne PV kokku	2 924 682	90 631 197	7 405 684	83 225 514

Maa	0	19 587 728	0	19 587 728
Ehitised	1 725 870	56 890 842	3 477 990	53 412 852
Masinate ja seadmed	1 097 795	8 900 719	3 402 538	5 498 181
Muu materiaalne põhivara	101 018	5 058 242	525 155	4 533 087

Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	0	193 667	0	193 667
-----------------------------------	---	---------	---	---------

Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobych
 vandeauditor

Lisa 13. Muu informatsioon materiaalse põhivara kohta (EEK)

	2010			2009		
	Ehitised	Masinad	Muu	Ehitised	Masinad	Muu
Täielikud amortiseerunud PV maksumus	0	900 000	341 017	0	900 000	257 083
Kulumi arvestuse meetod	Lineaarne			Lineaarne		
Kulumi norm (%)	1,1-10%	4-33,3%	10-40%	1,1-10%	4-33,3%	10-40%

Maa, ehitised ja rajatised on kajastatud ümberhinnatud väärtuses. Ümberhindluse reserv summas 20 177 298 kr. kajastatakse omakapitali kirjel "Ümberhindluse reserv".

Ümberhindluse mõju ümberhinnatavale põhivarale (vt lisa 21):

	2010		2009	
	Jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksu- muses	Väärtuse juurdekasv ümberhindlu- sest	Jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksu- muses	Väärtuse juurdekasv ümberhindlu- sest
Maa ja ehitised	71 274 710	19 119 759	53 443 874	20 143 956
Masinad ja seadmed	5 177 539	51 708	5 760 800	54 933
Sidusettevõtete aktsiad				
KOKKU	76 452 248	19 171 467	59 204 674	20 198 888

Lisa 14. Lühiajalised laenud krediitiasutustelt (EEK)

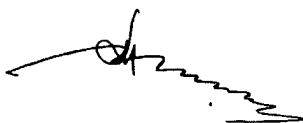
	31.12.2010	31.12.2009	Intress	Tagastamise tähtaeg
Kohustused krediidikaartide järgi	13 076	13 200	0%	20.01.2011
KOKKU	13 076	13 200	X	X

Lisa 15. Lühiajalised laenud äripartneritelt (EEK)

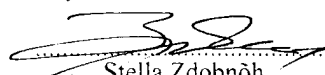
	31.12.2010	31.12.2009	Intress	Tagastamise tähtaeg
Võlg kinnisvara ostu-müügilepingu järgi	4 407 367	5 281 572	0%	31.12.2011
Laen omanikult (vt. lisa 30)	7 040 970	5 494 827	0%	31.12.2011
KOKKU	11 448 337	10 776 399	X	X

Lühiajalised laenud alusvaluutas

	31.12.2010	31.12.2009
EUR	450 000	301 183
EEK	4 407 367	5 281 872



Allkirjastatud identifitseerimiseks


Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

Lisa 16. Pikaajalised pangalaenud ning pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil (EEK)

	Laenu jääk	s.h. lühiaja-line osa	s.h. pikaaja-line osa	Intressimäär	Makse-tähtaeg
31. detsembril 2009					
Pikaajaline laen (Sampo Pank)	2 785 875	1 123 067	1 662 808	EURIBOR +1,4%	13.05.2012
Lepingutasu ettemaks	-12 762	-5 400	-7 362		
KOKKU	2 773 113	1 117 667	1 655 446	X	X
31. detsembril 2010					
Pikaajaline laen (Sampo Pank)	1 652 975	1 169 009	483 966	EURIBOR +1,4%	13.05.2012
Lepingutasu ettemaks	-7 362	-5 400	-1 962		
KOKKU	1 645 612	1 163 609	482 004	X	X

Laenu alusvaluutaks on Euro. Kohustused alusvaluutas: 105 644,33 EUR, s.h. 2011. aastal tasumisele kuuluv osa: 77 713,27 EUR.

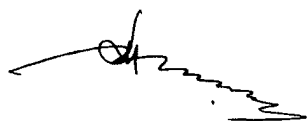
2010.aastal uued laenud ei olnud võetud.

Tagastatud pangalaenud 2010. a.: 1 132 901 kr. (72447,08 EUR).

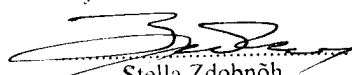
Valuuta kursi kahjum Sampo Panga ja Eesti Panga vahetuskursi erinevuse tõttu: 650 kr.

Lisa 17. Kapitalirendi kohustused (EEK)

nimetus	Kohustu-sed kokku	s.h. lühiaja-line osa	s.h. pikaaja-line osa	Intressimäär	Makse-tähtaeg	Kapitalirendi objekti jääkmak-sumus
31. detsembril 2009						
Hansa Liising (bürooruum)	1 068 533	355 391	713 142	6 kuu EURIBOR+1%	2012.a.	8 070 000
Sõiduautode liising	456 672	329 355	127 317	3,9-5,24%	2010-2012	854 197
KOKKU	1 525 205	684 747	840 459	X	X	8 924 197
31. detsembril 2010						
Hansa Liising (bürooruum)	713 141	366 717	346 424	6 kuu EURIBOR+1%	2012.a.	8 070 000
Sõiduautode liising	417 984	281 957	136 027	3,9-5,24%	2011-2012	975 952
KOKKU	1 131 125	648 674	482 451	X	X	9 045 952



Allkirjastatud identifitseerimiseks


Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

Lisa 18. Palk (EEK)*Võlad töövõtjatele*

	31.12.2010	31.12.2009
Välja maksmata töötasu	141 661	163 322
Välja maksmata konsolideerimisgrupi ettevõtete juhatuse liikmete tasu	45 466	57 328
Jooksva palga võlgnevus kokku	187 127	220 650
Kasutamata puhkuste kohustus	143 911	187 675
Puhkuste reservi sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu jääk	48 868	63 558
Puhkuste reservi jääk kokku	192 779	251 233
KOKKU	379 906	471 883

Märkus: 2009. aastal puhkuste reservi summas 251 233 kr. kajastati bilansis reas "Lühiajalised eraldised"

Palgakulud

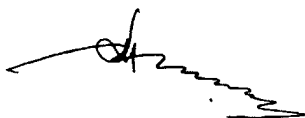
	2010	2009
Konsolideerimisgrupi töötajatele arvatud palk	1 716 143	1 945 361
Konsolideerimisgrupi koondamishüvitis	0	67 880
Haigushüvitis tööandjalt	1 615	0
Konsolideerimisgrupi juhatuste liikmetele arvatud tasu	858 913	659 402
Konsolideerimisgrupi puhkuste reservi muutus	-18 087	-134 845
PALGAKULUD KOKKU	2 558 584	2 537 799
Konsolideerimisgrupi töötajate keskmine arv	19	17

Tööjõu maksud

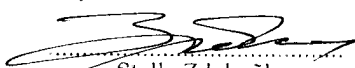
	2010	2009
Arvatud sotsiaalmaks	848 139	837 489
Tööandja töötuskindlustusmaks	28 301	18 969
TOOJOU MAKSUDE KULUD KOKKU	876 440	856 459

Lisa 19. Dividendid (EEK)

	2010	2009
Tasumata dividendid aasta alguseks	0	0
Dividendideks jagatud puhaskasum	2 630 000	579 386
Välja makstud dividendid	2 630 000	579 386
Dividendidivõlg aasta lõpuks	0	0



Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 20. Pikaajalised laenud äripartneritelt (EEK)

	31.12.2010	31.12.2009	Intress	Tagastamise tähtaeg
Laen välispartnerilt	2 677 516	3 911 650	0%	31.12.2014
Diskonteerimine	-153 700	-295 110		31.12.2014
Laen omaniku kaudu seotud ettevõttelt	454 303		3%	31.12.2014
KOKKU	2 978 119	3 616 540	X	X

Pikaajalised laenud alusvaluutas

	31.12.2010	31.12.2009
EUR	171 124	250 000
EUR - diskonteerimine	-9 823	-18 861
USD	38 794	

Bilansis seisuga 31.12.2010 kajastatud laen välispartnerilt summas 2 523 816 krooni on intressivaba. See oli võetud arvele soetusmaksumuses, milleks oli see kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Õiglane väärtus oli hinnatud diskonteerides antud finantsinstrumendist genereeritud tulevikurahavooge. Diskonteerimise määr on 3% aastas. Nimetatud võlakohustuse nominaalväärtus on 2 677 516 kr. Bilansis see on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

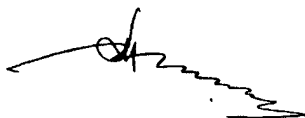
Lisa 21. Omakapital (EEK)

Konsolideeritud omakapital koosneb emaeetevõtte osakapitalist (1 osa nominaalväärtusega 40 000 kr.), emaeetevõtte kohustuslikust reservkapitalist (4 000 kr.), konsolideerimisgrupi põhivara ümberhindluse reservist ning konsolideerimisgrupi jaotamata kasumist.

Ümberhindluse reserv

	31.12.2010	31.12.2009
Ümberhindluse reserv aasta alguseks	19 586 048	20 025 393
Reservi osaline üleviimine eelmiste perioodide kasumisse	439 345	439 345
Ümberhindluse reserv aasta lõpuks	19 146 703	19 586 048
Vähemusaksionäride ümberhindl. reservi osa kulum	826	826
Ümberhindluse reservi jääk koos vähemusaksionäridele kuuluva osaga	19 171 467	21 363 429

Ümberhinnatud väärtuse järgi kajastatakse raamatupidamises maa ja ehitised.
Ümberhindluse jõustumiskuupäev 31.12.2010



Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 22. Müügitulu (EEK)

2010

Müügitulu liik	Eesti	Holland	KOKKU
Lisandite müük	43 325	971 654	1 014 979
Varuosade müük	2 246		2 246
Ärinõustamine	87 600		87 600
Infoteenused	9 500		9 500
Kinnisvara üürileandmine	15 000		15 000
Sõiduautode rentimine ja kasutusele andmine	182 622		182 622
Tolli- ja aktsiisimaakleri teenused	323 648		323 648
Kütuse ladustamine	4 848 588		4 848 588
Kütuse erimärgistamine	373 941		373 941
KOKKU	5 886 470	971 654	6 858 124

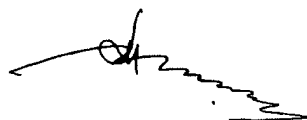
2009

Müügitulu liik	Eesti	Valgevene	Itaalia	Holland	KOKKU
Kala hulgimüük		2 660 710			2 660 710
Lisandite müük	0			573 183	573 183
Varuosade müük	1 056				1 056
Soojenduskottide müük			51 313		51 313
Ärinõustamine	9 500				9 500
Kinnisvara üürileandmine	45 000				45 000
Sõiduautode rentimine ja kasutusele andmine	151 885				151 885
Tollimaakleri teenused	534 658				534 658
Kütuse erimärgistamine	207 828				207 828
Kütuse ladustamine	6 341 333				6 341 333
Kütuse analüüs ja sertifitseerimine (edasimüüdnud teenus)	1 478 257				1 478 257
Kütuse erimärgistamine	25 755				25 755
KOKKU	8 795 271	2 660 710	51 313	573 183	12 080 478

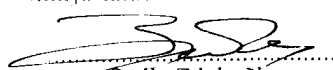
Lisa 23. Müüdnud toodete (kaupade, teenuste) kulu (EEK)

	2010	2009
Müüdnud kaubad ja materjalid omahinnas	899 327	2 705 931
Materjalide kulu teenuste osutamiseks	185 438	128 843
Müüdnud laoteenuste omahind	211 944	769 622
Müüdnud renditeenuste omahind	875 209	718 108
KOKKU	2 171 918	4 322 503

Põhivara kulum renditeenuste omahinnas	125 284	505 255
--	---------	---------



Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 24. Turustuskulud (EEK)

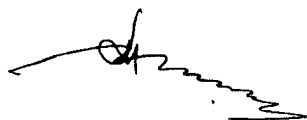
	2010	2009
Palgakulud ja koondamishüvitis (vt. lisa 18)	1 254 706	1 283 744
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksud (vt. lisa 18)	439 423	440 569
Küte	21 375	
Reklaam	8 927	89 278
Lumekoristus ja mahutite puhastus	47 010	
Materiaalse põhivara kulum (vt. lisa 12)	1 408 320	1 995 570
Kindlustus	69 275	72 469
Põhivara remont ja hooldus	340 322	122 290
Energia	161 416	143 921
Garantiitasu kulud	163 395	194 441
Valveteenused	357 000	362 471
Maamaks	24 148	24 248
Muud kulud	56 999	44 110
KOKKU	4 352 316	4 773 111

Lisa 25. Üldhalduskulud (EEK)

	2010	2009
Palgakulud ja koondamishüvitis (vt. lisa 18)	1 303 878	1 254 054
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksud	437 017	412 877
Materiaalse põhivara kulum (vt. lisa 12)	647 933	423 857
Sõiduautode kulud	556 716	503 799
Konsultatsioonid, info	540 170	175 267
Telefon ja side	130 713	178 582
Pangateenused	44 942	26 736
Komandeeringute kulud	74 704	241 022
Kindlustus	75 621	29 380
Arvuti- ja Interneti teenused	98 852	73 222
Valveteenused	0	1 300
Kontorikulud	252 357	149 708
Lootusetu ja vähetõenäoline võlgnevus	134 012	7 938
Materjalide allahindlus	68 578	
Väikevahendid	33 933	23 904
Täiendõpe kulud	41 000	
Muud kulud	43 747	381 948
KOKKU	4 484 173	3 883 595

Lisa 26. Muud äritulud (EEK)

	2010	2009
Eelmise perioodi tulude parandus	16 019	5 527
Saadud allahindlus (eelm. per. kulude vähendamine)	34 174	
Tulu põhivara müügist		2 519
Kasum valuutakurside muutustest	98 541	78 064
Aegunud võlgnevus		48 287
Muud	3	96
KOKKU	148 738	134 493



Allkirjastatud identifitseerimiseks

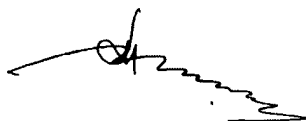

 Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

Lisa 27. Muud ärikulud (EEK)

	2010	2009
Kaupade ja materjalide mahakandmine	97 571	
Trahvid ja maksude viivised	20	
Muud viivised		923
Tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludest	5	
Muud	1	111
KOKKU	97 597	1 034

Lisa 28. Finantstulud ja -kulud (EEK)

	2010	2009
Valuutakursi muutuse kasum või kahjum	1 727 267	-645 564
Intressitulud deposiitidelt ning välja antud laenudelt	1 211 497	1 850 675
Intressikulud	-136 959	-266 307
Intressitulud/kulud - intressita saadud laenu diskonteerimine	-141 409	-139 098
Väärtpaberitega kauplemise kasum (-kahjum)	-171 121	
Väärtpaberitehingute teenustasu	-34 013	
KOKKU	2 455 261	799 707



Allkirjastatud identifitseerimiseks


Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

Lisa 29. Laenu tagatis, panditud vara ja tingimuslikud kohustused (EEK)

Tagatiseks antud vara	Bilansiline maksumus	Hüpoteegi summa	Pandipidaja	Märkus
Kommertspant	8 000 000	X	SEB Pank	
Kinnistu Lao 19/1 (endine Kombinaadi 7, Maardu)	29 998 216	11 000 000	Sampo Pank	AS NCC&PO kohustuste katteks (panga garantii tolli- ja aktsiisimaaklerile)
Kinnistu Lao 14, Maardu	30 670 160	28 700 000	Sampo Pank	Laenu tagatis
Kinnistu Lao 14/1, Maardu	8 071 056	4 000 000	SEB Pank	Oiliken Kinnisvara tulevaste laenukohustuste tagamiseks
		16 800 000	Sampo Pank	Laenu tagatis
KOKKU	76 739 432	60 500 000	X	X

Konsolideerimisgrupi ettevõtte, 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 8 200 000 krooni. Selles piires NCC&PO peab hüvitama Maksu- ja Tolliametile võimaliku kahju, mille põhjuseks on tema klientide kohustuste rikkumine nimetatud maksude osas tema poolt ladustatud kauba käitlemisel.

Nimetatud potentsiaalsete kohustuste tagamiseks on sõlmitud garantiileping Sampo Pangaga, mille järgi pank tagab kuni 8 200 000 kr. tasumist Maksu- ja Tolliametile nimetatud rikkumiste ilmnemisel. Garantiitasu tekkepõhised kulud 2010.a. eest olid 163 395 kr. (vt. lisa 24).

Kuna NCC&PO tegutseb tolli- ja aktsiisimaaklerina piisavalt konservatiivselt, nimetatud kohustuste reaalne tekkimine on vähetõenäoline.

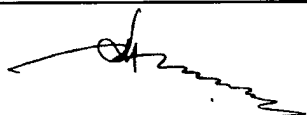
Lisa 30. Tehingud seotud osapooltega (EEK)

OÜ Fabula Baltic ja OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupi kuuluvas ettevõttes sooritasid järgmisi tehinguid seotud osapooltega:

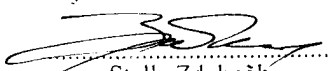
	2010	2009
Üldkulud		
Konsolideerimisgrupi ettevõtete juhatuse liikmete tasu	858 913	659 402
Finantstulud		
Intressitulud omaniku kaudu seotud ettevõtelt	858 273	820 307
Finantskulud		
Intressid omaniku kaudu seotud ettevõttele	8 620	

Nõuded seotud osapoolte vastu ja kohustused seotud osapoolt ees:

	31.12.2010	31.12.2009
Lühiajalised nõuded		
Laekumata intressid omaniku kaudu seotud ettevõtelt	0	1 740 304
Lühiajalised nõuded kokku	0	1 740 304
Pikaajalised nõuded		
Välja antud laenu omaniku kaudu seotud ettevõtetele	15 484 128	16 422 632
Laekumata intressid omaniku kaudu seotud ettevõtelt	2 614 788	
Pikaajalised nõuded kokku	18 098 917	16 422 632
Lühiajalised võlad		
Laen omanikult	7 040 970	5 494 827
Võlgnevus omanikule põhivara eest	4 407 367	5 281 572
Pikaajalised võlad		
Laen omaniku kaudu seotud ettevõtelt	454 303	
Tasumata intressid omaniku kaudu seotud ettevõttele	8 620	



Allkirjastatud identifitseerimiseks

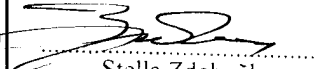

Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

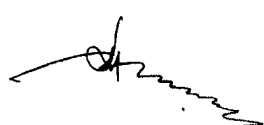
Lisa 31. OÜ Fabula Baltic konsolideerimata bilanss (EEK)

AKTIVA	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara		
Raha ja pangakontod	79 350	691 710
Nõuded ja ettemaksed		
Ostjatelt laekumata arved	171 949	168 980
Laekumata intressid	235 742	4 281 461
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 485	4 861
Muud lühiajalised nõuded	6 327 829	
Kokku:	6 738 005	4 455 302
Käibevara kokku:	6 817 355	5 147 012
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete aktsiaid või osakud	13 946 531	13 946 531
Pikaajalised nõuded tütarettevõtetele	30 066 332	38 463 605
Mitmesugused pikaajalised nõuded	13 536 917	14 582 125
Pikaajalised laekumata intressid	6 174 935	
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku:	63 724 715	66 992 261
Materiaalne põhivara		
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	11 159	0
Kokku:	11 159	0
Põhivara kokku:	63 735 874	66 992 261
Aktiva (vara) kokku:	70 553 229	72 139 273

PASSIVA	31.12.2010	31.12.2009
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenu äripartneritelt	9 883 677	10 757 882
Kokku:	9 883 677	10 757 882
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele		90
Maksuvõlad	115	115
Muud viitvõlad	106	31
Kokku:	221	236
Lühiajalised kohustused kokku:	9 883 898	10 758 118
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	2 523 816	3 616 540
Kokku:	2 523 816	3 616 540
Pikaajalised kohustused kokku:	2 523 816	3 616 540
Kohustused kokku:	12 407 714	14 374 658
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodi jaotamata kasum	55 090 614	56 142 511
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	3 010 901	1 578 103
Omakapital kokku:	58 145 515	57 764 614
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku:	70 553 229	72 139 273

Allkirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor



Lisa 32. OÜ Fabula Baltic konsolideerimata kasumiaruanne (EEK)

	01.01.2010- 31.12.2010	01.01.2009- 31.12.2009
Müügitulu	24 000	33 000
Müüdnud teenuste kulu		
Brutokasum	24 000	33 000
Üldhalduskulud	-29 856	-9 793
Muud äritulud		3
Muud ärikulud	-21	
Ärikasum	-5 877	23 210
Finantstulud ja -kulud		
kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	1 049 918	-330 624
intressitulud	2 108 269	2 024 615
intressikulud	-141 409	-139 098
FINANTSKULUD KOKKU	3 016 778	1 554 894
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSE	3 010 901	1 578 103
KASUM (-KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST	3 010 901	1 578 103
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	3 010 901	1 578 103



Kõrjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 33. OÜ Fabula Baltic konsolideerimata rahavoogude aruanne (EEK)

2010

2009

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-5 877	23 210
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 014	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-593	-34 584
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15	90
Kokku rahavood äritegevusest	-5 470	-11 284
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-12 173	
Antud laenud	-36 787 598	-1 458 483
Antud laenude tagasimaksed	40 876 457	1 346 941
Saadud intressid	54 763	13 870
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 131 449	-97 672
RAHAVOOD FINANSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	500 000	0
Laenude tagasimaksed	-2 608 339	0
Makstud dividendid	-2 630 000	-579 386
Kokku rahavood finanseerimistegevusest	-4 738 339	-579 386
RAHAVOOD KOKKU	-612 361	-688 342
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	691 710	1 376 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-612 361	-688 342
Valuutakursside muutuste mõju	0	3 349
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 350	691 710



Allkirjastatud identifitseerimiseks

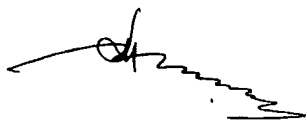

 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 34. OÜ Fabula Baltic konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (EEK)**2010**

	Mõju omakapitali kirjetele			KOKKU
	Osakapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	
Saldo aasta alguseks	40 000	4 000	57 720 614	57 764 614
Eelmiste perioodide kasumi jaotamine				
<i>Dividendid</i>			-2 630 000	-2 630 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)			3 010 901	3 010 901
Saldo aasta lõpuks	40 000	4 000	58 101 515	58 145 515
Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtete aktsiatesse soetusmaksumuses				-13 946 531
Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtete aktsiatesse kapitaliosaluse meetodil ümberarvestatuna				81 902 893
Korrigeeritud omakapital seisuga 31.12.2010				126 101 877

2009

	Mõju omakapitali kirjetele			KOKKU
	Osakapital	Kohustuslik reserv	Jaotamata kasum	
Saldo aasta alguseks	40 000	4 000	56 721 897	56 765 897
Eelmiste perioodide kasumi jaotamine				
<i>Dividendid</i>			-579 386	-579 386
Aruandeaasta kasum (-kahjum)			1 578 103	1 578 103
Saldo aasta lõpuks	40 000	4 000	57 720 614	57 764 614
Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtete aktsiatesse soetusmaksumuses				-13 946 531
Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtete aktsiatesse kapitaliosaluse meetodil ümberarvestatuna				87 230 766
Korrigeeritud omakapital seisuga 31.12.2009				131 048 850



Kirjastatud identifitseerimiseks


 Stella Zdobnõh
 vandeaudiitor

Lisa 35. Eelmise perioodi andmete korrigeerimine (EEK)

1. OÜ Fabula Baltic tütarettevõtte OÜ Oiliken Kinnisvara majandusaasta aruande audiitorkontrolli käigus selgus, et liisingusse võetud sõiduauto amortisatsiooni norm 2007-2009. aastal (20%) ei vastanud liisingulepingu perioodile (3 aastata) ning seetõttu nii 2009. kui ka eelmiste aastate kulud vajavad parandamist.
2. Puhkuste reservi jäägi seisuga 31.12.2009.a. kajastati bilansis lühiajalise eraldisena, kuigi selle kajastamine võlgnevusena töötajatele oleks korrektsem.
3. Tühistati ka ekslikult kajastatud põhivara ümberhindluse 2009. aastal.

Korrigeriti järgmised 2009. aastaaruande andmeid:

Bilanss

	Esialgne summa	Parandatud summa	Korigeerimine	Paranduse põhjus
Aktiva				
Ehitised	54 000 102	53 412 852	-587 250	Põhivara ümberhindluse tühistamine
Masinad ja seadmed	5 815 732	5 498 181	-317 551	Juurde arvatatud kulum 2007-2009.a. eest

Passiva

Võlad töövõtjatele	220 650	471 883	251 233	Puhkuste reservi
Lühiajalised eraldised	251 233	0	-251 233	ümberklassifitseerimine
Ümberhindluse reserv	20 173 298	19 586 048	-587 250	Põhivara ümberhindluse tühistamine
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	110 750 621	110 565 505	-185 116	Juurde arvatatud kulum 2007-2008.a. eest
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	80 931	-51 504	-132 435	Juurde arvatatud kulum 2009.a. eest

Kasumiaruanne

	Esialgne summa	Parandatud summa	Korigeerimine	Paranduse põhjus
Müüdnud toodete (kaupade, teenuste) kulu	-3 604 395	-4 322 503	-718 108	Turustuskulude osaline üleviimine müüdnud teenuste kuludesse; kulumi juurdearvutamine 2009.a. eest
Turustuskulud	-5 358 785	-4 773 111	585 673	Turustuskulude osaline üleviimine müüdnud teenuste kuludesse
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	166 869	34 434	-132 435	
S.h. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	80 931	-51 505	-132 435	

Rahavoogude aruanne

	Esialgne summa	Parandatud summa	Korigeerimine	Paranduse põhjus
Äri kasum	-632 838	-765 272	-132 434	Juurde arvatatud kulum 2007-
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 792 247	2 924 682	132 435	2009.a. eest

Omakapitali muutuste aruanne

	Jaotamata kasum			Paranduse põhjus
	Esialgne summa	Parandatud summa	Korigeerimine	
2009.a. puhaskasum	80 931	-51 504	-132 435	Juurde arvatatud kulum 2009.a. eest
Saldo 2009.a. lõpuks	131 048 850	130 144 048	-904 803	

Kinnistatud identifitseerimiseks

Stella Zdobnõh
vandeaudiitor

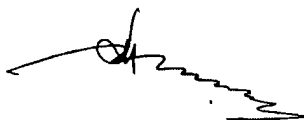
Info OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupi müügitulu kohta tegevusalade järgi vastavalt Eesti Majanduse Tegevusalade klassifikaatorile (EEK)

Konsolideeritud näitajad

EMTAK	Tegevusalad	2010	2009
45311	Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	2 246	1 056
46381	Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük		2 660 710
46759	Muude keemiatoodete hulgimüük	1 014 979	598 938
46901	Spetsialiseerimata hulgikaubandus		51 313
52102	Vedelike ja gaaside ladustamine	5 222 529	8 027 417
52293	Tolliagentide tegevus	323 648	534 658
68201	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	15 000	45 000
70221	Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	97 100	9 500
77111	Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	182 622	151 886
KOKKU		6 858 124	12 080 478

OÜ Fabula Baltic konsolideerimata näitajad

EMTAK	Tegevusalad	2010	2009
70221	Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	24 000	33 000
KOKKU		24 000	33 000



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Fabula Baltic jaotamata kasumi seisuga 31.12.2010 .a. summas 106 911 175 krooni
jaotamise ettepanek on järgmine:

Dividendid (maksustatud tütarettevõtte kaudu 2007.aastal)
Jäab jaotamata

1 000 000 kr.
105 911 175 kr.



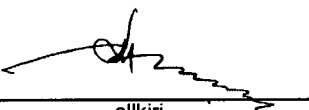
OSANIKE NIMEKIRI

Vladimir Šapovalenko, isikukood 35810140358, aadress Viimsi, Harjumaa, 100% osakapitalist

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'V. Šapovalenko', with a long, wavy horizontal line extending to the right.

OSAÜHINGU JUHATUSE KÕIK LIIKMED

Vladimir Šapovalenko


allkiri

30.06.2011.a.

kuupäev

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Fabula Baltic aktsionäridele

Olen auditeerinud OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 30, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

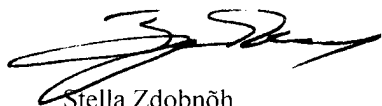
Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamaks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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Fabula Baltic konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.



Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

30.06.2011

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Fabula Baltic (registrikood: 10676626) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Roman Zaitsev	Sisestaja	30.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	24000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Šapovalenko	35810140358	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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