

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Rabatti

registrikood: 10049835

tänavanimi: Kalda

maja number: 7b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11625

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Laenukohustised	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Osakapital	21
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ Rabatti alustas tegevust 1993. aastal. Firma põhitegevuseks on investeerimine ettevõtetesse.

Osaühingule Rabatti kuulub 100 protsenti OÜ Foorum Invest, Foorum Valduse OÜ, OÜ Masterlan, OÜ Ravestein, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Aliverto Invest, OÜ Kalda Kinnisvara, OÜ Tex Trade, OÜ Liann-Lõngad, OÜ Sisustaja, OÜ Tallinna Pesumaja, OÜ Kesklinna Võrgud, OÜ Laureston, OÜ Revel Textiles, OÜ Hamresol Invest osakapitalist ja 61,4 % Threod Systems OÜ osakapitalist. Nimetatud ettevõtteid moodustavad käesolevas aruandes konsolideerimisgrupi. Konsolideerimisgruppi kuuluvatest ettevõtetest:

OÜ Foorum Invest, Foorum Valduse OÜ, OÜ Masterlan, OÜ Ravestein, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Aliverto Invest, OÜ Kalda Kinnisvara ja Kesklinna Võrgud OÜ tegevusala on kinnisvara arendamine ja haldamine.

OÜ Tex Trade tegevusala on kangaste ning õmblustarvikute jae- ja hulgimüük.

OÜ Liann-Lõngad tegevusala on käsitöölõngade jae- ja hulgimüük.

OÜ Tallinna Pesumaja tegevusala on tekstiiltoodete pesu ja rent.

OÜ Revel Textiles tegevusala on tekstiiltoodete rent.

Osaühing Sisustaja tegevusala on kaubandusliku sisustuse, seadmete ja külmatehnika müük, paigaldus ning hooldus.

OÜ Laureston tegevusala on laenu andmine.

Threod Systems OÜ tegevusala on erinevate mehitamata õhusõiduki süsteemide ja alarmsüsteemide arendus ja tootmine.

2018. aastal omandas Rabatti OÜ täiendavalt 11,6 protsenti OÜ Threod Systems osakapitalist.

Osaühingus Rabatti oli 2018. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 182 783 eurot.

Konsolideerimisgrupis töötas kokku 124 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 2 033 164 eurot.

Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu	9 711 688	9 495 089
Müügitulu kasv %	2,28	1,52
Puhaskasum	2 129 156	2 929 134
Puhasrentaablus %	21,92	30,85
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,98	0,92
ROA %	3,36	4,79
ROE %	4,75	6,7

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum / varad kokku) * 100

ROE (%) = (puhaskasum / omakapital kokku) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 388 878	4 055 155	2
Finantsinvesteeringud	226 905	251 780	
Nõuded ja ettemaksed	1 107 391	2 080 098	3
Varud	2 242 432	1 130 658	4
Kokku käibevarad	7 965 606	7 517 691	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	617 178	1 571 698	6,7
Finantsinvesteeringud	4 756 109	4 294 509	8
Nõuded ja ettemaksed	2 000 444	2 000 017	3
Kinnisvarainvesteeringud	41 034 178	41 032 378	9
Materiaalsed põhivarad	4 326 348	4 471 438	10
Immateriaalsed põhivarad	2 700 337	327 149	11
Kokku põhivarad	55 434 594	53 697 189	
Kokku varad	63 400 200	61 214 880	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 017 090	2 516 766	14
Võlad ja ettemaksed	6 138 534	5 640 149	15
Kokku lühiajalised kohustised	8 155 624	8 156 915	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 755 431	9 365 399	14
Võlad ja ettemaksed	337 397	0	15
Kokku pikaajalised kohustised	9 092 828	9 365 399	
Kokku kohustised	17 248 452	17 522 314	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	17
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 662 528	40 733 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 129 156	2 929 134	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	44 821 722	43 692 566	
Vähemususalus	1 330 026	0	
Kokku omakapital	46 151 748	43 692 566	
Kokku kohustised ja omakapital	63 400 200	61 214 880	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	9 711 688	9 495 089	18
Muud äritulud	1 382 423	129 133	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 280 947	-3 150 351	
Mitmesugused tegevuskulud	-879 034	-750 468	
Tööjõukulud	-2 033 164	-1 869 984	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-781 557	-782 556	
Muud ärikulud	-1 309 542	-44 492	
Ärikasum (kahjum)	2 809 867	3 026 371	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-305 675	291 600	
Intressikulud	-156 345	-164 400	
Muud finantstulud ja -kulud	13 432	25 563	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 361 279	3 179 134	
Tulumaks	-232 123	-250 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 129 156	2 929 134	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 129 156	2 929 134	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 809 867	3 026 371	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	781 557	782 556	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-17 046	-3 063	
Muud korrigeerimised	264 169	-36 861	
Kokku korrigeerimised	1 028 680	742 632	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 904	-344 956	
Varude muutus	-1 111 774	71 230	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	891 862	-71 296	
Muud rahavood äritegevusest	4 023	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 606 754	3 423 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-415 435	-322 758	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	32 500	3 063	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	3 000	0	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-945 110	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-333 726	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 838	
Antud laenud	0	-1 435 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	997 000	
Laekunud intressid	9 431	12 125	
Laekunud dividendid	57 600	54 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 258 014	-1 027 134	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 421	80 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-444 954	-1 564 275	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-447 407	41 116	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-76 765	-73 111	
Makstud intressid	-156 345	-135 201	
Makstud dividendid	-1 000 000	-420 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-287 500	-57 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	367 533	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 015 017	-2 128 971	
Kokku rahavood	333 723	267 876	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 055 155	3 787 384	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	333 723	267 876	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 388 878	4 055 155	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	25 564	4 474	41 733 394		41 763 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 929 134		2 929 134
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000		-1 000 000
31.12.2017	25 564	4 474	43 662 528		43 692 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 129 156		2 129 156
Muutused muudest omanike sissemaksetest				1 330 026	1 330 026
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000		-1 000 000
31.12.2018	25 564	4 474	44 791 684	1 330 026	46 151 748

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Konsolideerimisgrupi ettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid on vajadusel konsolideerimise käigus muudetud, et need vastaksid konsolideerimisgrupi arvestuspõhimõtetele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassades ja pankades, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite, rahaturufondide osakuid, ostjate poolt tasutud pangakaardimakseid (laekuvad arvelduskontole pangas hiljemalt bilansipäevale järgneval esimesel tööpäeval). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsesel meetodil.

Swedbank AS olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on emaettevõtja Rabatti OÜ asutanud kontsernikonto, mille moodustavad Rabatti OÜ kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid. Raha ja rahalahendina kajastatakse bilansis arveldusarvete jääke, millest on maha arvestatud kontsernikonto limiit Swedbank AS-s. Arvelduskonto jääki kontsernikonto limiidi ulatuses kajastatakse nõuete ja ettemaksete koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kasumid ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtete tegevus kajastub emaettevõtte aruannetes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Emaettevõtte konsolideeritud aruannetes kajastatakse tütarettevõtete finantsnäitajaid rida-realt konsolideerituna. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse nii emaettevõtte konsolideerimata aruandes kui ka konsolideeritud aruandes soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Laekumise tõenäosuse hindamine toimub vähemalt üks kord aastas aasta viimase kuupäeva seisuga.

Kasumiaruandes on ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulud kajastatud põhitegevuse korral aruandereal "Kaubad, toore, materjal ja teenused", muudel juhtudel real "Muud tegevuskulud". Varem ebatõenäoliselt laekuvaks arvatud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Teenuste eest makstud ettemaksete bilansis arvelevõtmise kriteeriumiks on antud teenuse kättesaamise aeg (lepingu kehtivusaeg).

Teenuse maksumuse kuludesse kandmine toimub lineaarsel meetodil.

Kaubandusega tegelemiseks renditud pindadel tehtud ehitus- ja rekonstrueerimistööde maksumust, mida ei ole võimalik müüa, kajastatakse samuti bilansis real "Ettemaksed teenuste eest" ja kantakse kuludesse lineaarsel meetodil, lähtudes rendilepingu tähtajast.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest, soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud soetamise hetkel teadaolevad hinnaalandid.

Kaubavarusid inventeeritakse vähemalt üks kord aastas aasta lõpul. Bilansis on kaubad kajastatud nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, lähtudes madalamast. Kaupu on hinnatud eraldi kaubakoodide kaupa. Kaupade allahindlusi nende netorealiseerimismaksumuseni kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega seotud otseseid kulutusi.

Parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu maksumusele, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Bilansis kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse määramisel kasutatakse tulumeetodit, mis arvestab tootlust järgmise kalendriaasta rahavoole. Kinnisvara õiglase väärtuse määramine toimub vähemalt üks kord aastas enne aastaaruande koostamist. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes muu äritulu või -kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkeperioodil kuluna.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Müügi-, intressi- ja muud tulud kajastatakse tekkepõhiselt, olenemata tasumisajast. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või valmidusastme meetodil, kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul.

Kasumiaruandes kajastatakse müügitulu all kõik põhitegevusest saadud kaupade ja teenuste müügitulud. Kõrvaltegevusena müüdud kaupade ja teenuste tulud ning nende müügiga seotud otsesed kulud on kasumiaruandes saldeeritud ja saadud tulude-kulude saldo on kasumiaruandes kajastatud muude äritulude või ärikulude all.

Vastavalt RTJ2'le on konsolideerimisgrupi müügituludest välja jäetud kommunaaltulud (elekter, vesi, soojus jms), kuna gruppi kuuluvate ettevõtte põhitegevuseks ei ole elektri, vee, soojuse jms tootmine. Vastavad tulud ja kulud on kasumiaruandes saldeeritud.

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa teenuse osutamiseks tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustusena real "Muud lühiajalised võlad". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui teenuse osutamiseks tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis käibevarana real "Muud lühiajalised nõuded ja viitlaekumised".

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksimaalse maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi tõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneb jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas. Maksustamine:

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Aastal 2018 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Aastal 2019 kohaldub madalam tulumaksumäär 14/86 netodividendina väljamakstud summalt regulaarselt makstavatele dividendidele, mitteregulaarsetele dividendidele kehtib jätkuvalt maksumäär 20/80. Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt alates aastast 2019 väljamakstud dividendidele.

Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse:

- aastal 2019 ühele kolmandikule aastal 2018 jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2020 ühele kolmandikule aastatel 2018 ja 2019 jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2021 kolme eelneva aasta 2018, 2019 ja 2020 keskmiselt jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Rabatti OÜ omanikku, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid, tegevjuhtkonda, juhatuse liikmeid ja nende lähikondseid ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	16 079	19 337
Arvelduskontod	1 269 851	931 781
Tähtajalised hoiused	3 102 454	3 100 129
Raha teel	494	3 908
Kokku raha	4 388 878	4 055 155

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	961 604	961 604		
Ostjatelt laekumata arved	969 686	969 686		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 082	-8 082		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 383	67 383		5
Muud nõuded	2 024 220	27 220	1 997 000	
Laenunõuded	2 024 220	27 220	1 997 000	
Ettemaksed	52 082	48 638	3 444	
Tulevaste perioodide kulud	26 767	23 323	3 444	
Muud makstud ettemaksed	25 315	25 315		
Nõuded riigiameti vastu	2 546	2 546		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 107 835	1 107 391	2 000 444	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 043 094	1 043 094		
Ostjatelt laekumata arved	1 043 094	1 043 094		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 630	2 630		5
Muud nõuded	2 997 000	1 000 000	1 997 000	
Laenunõuded	2 997 000	1 000 000	1 997 000	
Ettemaksed	36 678	33 661	3 017	
Tulevaste perioodide kulud	29 080	26 063	3 017	
Muud makstud ettemaksed	7 598	7 598		
Nõuded riigiameti vastu	713	713		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 080 115	2 080 098	2 000 017	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	19 398	14 672
Lõpetamata toodang	962 558	0
Müügiks ostetud kaubad	1 187 882	1 114 197
Ettemaksed varude eest	72 594	1 789
Kokku varud	2 242 432	1 130 658

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		26 491		47 500
Käibemaks		153 424		117 461
Üksikisiku tulumaks		52 950		26 568
Erisoodustuse tulumaks		2 812		2 882
Sotsiaalmaks		116 874		60 727
Kohustuslik kogumispension		6 055		2 860
Töötuskindlustusmaksed		7 607		4 108
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		61		65
Ettemaksukonto jääk	67 383		2 630	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 383	366 274	2 630	262 171

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12323903	OÜ Threos Systems	Eesti	72191	49	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Muud muutused	31.12.2018
OÜ Threos Systems	-49	-49
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	-49	-49

2018. aastal omandas Rabatti OÜ täiendavalt 11,6 protsenti OÜ Threos Systems osakapitalist ning Threos Systems muutus tütarettevõtteks. Osaühingule Rabatti kuulub 61,40 % OÜ Threos Systems osakapitalist.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10049523	OÜ Tex Trade	Eesti	46161	100	100
10240604	OÜ Liann-Lõngad	Eesti	46411	100	100
10181407	OÜ Sisustaja	Eesti	46693	100	100
10049817	OÜ Kalda Kinnisvara	Eesti	68201	100	100
10593461	OÜ Bason Inveteeringud	Eesti	68201	100	100
10703458	OÜ Masterlan	Eesti	68201	100	100
10727163	OÜ Ravestein	Eesti	68201	100	100
10075803	OÜ Foorum Invest	Eesti	68201	100	100
11452946	OÜ Laureston	Eesti	64929	100	100
11465021	OÜ Aliverto Invest	Eesti	68201	100	100
12468760	Hamresol Invest OÜ	Eesti	64301	100	100
10197587	OÜ Tallinna Pesumaja	Eesti	96011	100	100
10864233	Kesklinna Võrgud OÜ	Eesti	68201	100	100
11098769	Foorum Valduse OÜ	Eesti	68201	100	100
11325662	Reval Textiles OÜ	Eesti	77291	100	100
12323903	Threod Systems OÜ	Eesti	30301	0	61.40
12221479	Airborne Mechatronics OÜ	Eesti	30301	0	61.40

Airborne Mechatronics OÜ on Threod Systems OÜ tütarettevõtte, mida kajastatakse lähtudes olulisuse printsiibist Rabatti OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil (ei konsolideerita)

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2016	3 751 243	5 666	3 756 909
Soetamine	300 000		300 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	237 600		237 600
31.12.2017	4 288 843	5 666	4 294 509
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017	4 288 843	5 666	4 294 509
Soetamine	805 666		805 666
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-338 400		-338 400
31.12.2018	4 756 109	5 666	4 761 775

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	41 032 378
31.12.2017	41 032 378
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-88 200
Müügid	-1 500
Muud muutused	91 500
31.12.2018	41 034 178

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 095 353	4 396 655
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-136 408	-1 231 857
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	3 000	

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	233 309	2 299 144	248 424	47 023	3 414 054	3 709 501	1 533 831	637 491	637 491	8 413 276
Akumuleeritud kulum	0	-575 715	-178 659	-31 732	-1 986 388	-2 196 779	-777 969	0		-3 550 463
Jääkmaksumus	233 309	1 723 429	69 765	15 291	1 427 666	1 512 722	755 862	637 491	637 491	4 862 813
Ostud ja parendused			20 282	1 109	143 616	165 007	794 442			959 449
Amortisatsioonikulu		-68 974	-19 911	-5 682	-207 019	-232 612	-372 544			-674 130
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-40 003			-40 003
Ümberliigitamised								-636 691	-636 691	-636 691
Ümberliigitamised ettemaksetest								-636 691	-636 691	-636 691
31.12.2017										
Soetusmaksumus	233 309	2 299 144	263 314	48 132	3 557 670	3 869 116	2 190 244	800	800	8 592 613
Akumuleeritud kulum		-644 689	-193 178	-37 414	-2 193 407	-2 423 999	-1 052 487			-4 121 175
Jääkmaksumus	233 309	1 654 455	70 136	10 718	1 364 263	1 445 117	1 137 757	800	800	4 471 438
Ostud ja parendused		66 500	67 717	40 675	66 880	175 272	174 463			416 235
Lisandumised äriühenduste kaudu					144 155	144 155	27 979			172 134
Amortisatsioonikulu		-69 604	-38 774	-5 330	-201 062	-245 166	-371 375			-686 145
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-39 993			-39 993
Müügid			-6 521			-6 521				-6 521
Ümberliigitamised								-800	-800	-800
Ümberliigitamised ettemaksetest								-800	-800	-800
31.12.2018										
Soetusmaksumus	233 309	2 365 644	273 265	88 807	3 746 772	4 108 844	2 392 686	0	0	9 100 483
Akumuleeritud kulum		-714 293	-180 707	-42 744	-2 372 536	-2 595 987	-1 463 855			-4 774 135
Jääkmaksumus	233 309	1 651 351	92 558	46 063	1 374 236	1 512 857	928 831	0	0	4 326 348

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	32 500	3 063
Transpordi- vahendid	32 500	3 063
Kokku	32 500	3 063

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	658 507	8 485	666 992
Akumuleeritud kulum	-265 507	-5 913	-271 420
Jääkmaksumus	393 000	2 572	395 572
Amortisatsioonikulu	-65 851	-2 572	-68 423
31.12.2017			
Soetusmaksumus	658 507	8 485	666 992
Akumuleeritud kulum	-331 358	-8 485	-339 843
Jääkmaksumus	327 149	0	327 149
Lisandumised äriühenduste kaudu	401 168	2 037 871	2 439 039
Amortisatsioonikulu	-65 851		-65 851
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 059 675	2 046 356	3 106 031
Akumuleeritud kulum	-397 209	-8 485	-405 694
Jääkmaksumus	662 466	2 037 871	2 700 337

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS Eesti filiaal	5 704	1 899	3 805	2-3	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	75 318	25 066	50 252	2-3	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	145 885	48 551	97 334	-2-3	EUR	2021
Luminor Liising AS	28 017	5 854	22 163	2-3	EUR	2023
Swedbank Liising AS	67 207	25 803	41 404	2-3	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	322 131	107 173	214 958			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS Eesti filiaal	7 574	1 853	5 721	2-3	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	100 001	24 463	75 538	2-3	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	193 694	47 383	146 311	2-3	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	301 269	73 699	227 570			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	583 714	651 910
Kokku	583 714	651 910

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	-20 405	-25 561
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	-10 340	-12 133
1-5 aasta jooksul	-42 451	-10 560

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	1 313 507	1 313 507					
Lühiajalised laenud kokku	1 313 507	1 313 507					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	2 500 000		2 500 000		1-5	EUR	2020
Danske Bank A/S Eesti filiaal	416 778	145 470	271 308		1-5	EUR	2021
Danske Bank A/S Eesti filiaal	303 379	105 110	198 269		1-5	EUR	2021
Danske Bank A/S Eesti filiaal	5 916 726	345 830	5 570 896		1-5	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	9 136 883	596 410	8 540 473				
Kapitalirendikohustised kokku	322 131	107 173	214 958				
Laenukohustised kokku	10 772 521	2 017 090	8 755 431				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	1 855 914	1 855 914			1-5	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	1 855 914	1 855 914					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	407 373	103 047	304 326		1-5	EUR	2021
Danske Bank A/S Eesti filiaal	6 257 685	340 959	5 916 726		1-5	EUR	2023
Danske Bank A/S Eesti filiaa	559 924	143 147	416 777		1-5	EUR	2021
Swedbank	2 500 000		2 500 000		1-5	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	9 724 982	587 153	9 137 829				
Kapitalirendikohustised kokku	301 269	73 699	227 570				
Laenukohustised kokku	11 882 165	2 516 766	9 365 399				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	233 309	233 309
Ehitised	12 961 155	12 961 155

Masinad ja seadmed	1 144 924	1 246 327
Muud materiaalsed põhivarad	892 376	1 126 519
Kokku	15 231 764	15 567 310

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	400 616	400 616	
Võlad töövõtjatele	268 324	268 324	
Maksuvõlad	366 274	366 274	
Muud võlad	3 809 185	3 809 185	
Dividendivõlad	3 728 328	3 728 328	
Muud viitvõlad	80 857	80 857	
Saadud ettemaksed	717 327	379 930	337 397
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	914 205	914 205	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 475 931	6 138 534	337 397

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	254 052	254 052	
Võlad töövõtjatele	159 226	159 226	
Maksuvõlad	262 171	262 171	
Muud võlad	3 760 966	3 760 966	
Dividendivõlad	3 728 328	3 728 328	
Muud viitvõlad	32 638	32 638	
Saadud ettemaksed	271 652	271 652	
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	932 082	932 082	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 640 149	5 640 149	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 833 347	34 930 022
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 958 337	8 732 506
Kokku tingimuslikud kohustised	44 791 684	43 662 528

Tegemist on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustusega. Sõltuvalt konkreetsetest asjaoludest võib tegelik tasumisele kuuluv tulumaks kujuneda väiksemaks.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 647 922	9 429 496
Soome	52	4 343
Läti	63 608	58 750
Holland	0	2 500
Leedu	106	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 711 688	9 495 089
Kokku müügitulu	9 711 688	9 495 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 922 663	1 937 121
Hulgimüük	1 615 226	1 696 603
Teenused	604 337	419 187
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 773 894	2 735 528
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	42 753	24 956
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	2 752 815	2 681 694
Kokku müügitulu	9 711 688	9 495 089

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 526 657	-1 406 261
Sotsiaalmaksud	-506 507	-463 723
Kokku tööjõukulud	-2 033 164	-1 869 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	124	122

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad		500 904	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 728 328		3 728 328

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Threod Systems OÜ	880 000	942 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Peeter Luik			80 000	985 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 600

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 121 519	3 113 906
Finantsinvesteeringud	226 905	251 780
Nõuded ja ettemaksed	3 784 666	5 024 854
Kokku käibevarad	7 133 090	8 390 540
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	13 895 524	13 288 815
Nõuded ja ettemaksed	9 359 484	8 730 484
Materiaalsed põhivarad	58 572	42 762
Kokku põhivarad	23 313 580	22 062 061
Kokku varad	30 446 670	30 452 601
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 853 977	4 299 061
Võlad ja ettemaksed	3 805 245	3 800 312
Kokku lühiajalised kohustised	7 659 222	8 099 373
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	271 308	416 777
Kokku pikaajalised kohustised	271 308	416 777
Kokku kohustised	7 930 530	8 516 150
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 906 413	19 645 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 579 689	2 261 312
Kokku omakapital	22 516 140	21 936 451
Kokku kohustised ja omakapital	30 446 670	30 452 601

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 187 601	1 187 745
Muud äritulud	6 299	20 843
Mitmesugused tegevuskulud	-90 059	-82 452
Tööjõukulud	-182 783	-138 771
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 962	-11 646
Muud ärikulud	-1 007	-1 166
Kokku ärikasum (-kahjum)	901 089	974 553
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 000 000	1 000 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-301 652	291 600
Intressitulud	9 431	11 430
Intressikulud	-29 179	-29 714
Muud finantstulud ja -kulud	0	13 443
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 579 689	2 261 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 579 689	2 261 312

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	901 089	974 553
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 962	11 646
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 000	-3 063
Kokku korrigeerimised	13 962	8 583
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	188	19 193
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 933	2 144
Laekunud intressid	9 431	11 430
Muud rahavood äritegevusest	4 023	0
Kokku rahavood äritegevusest	933 626	1 015 903
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-34 771	-21 391
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	5 000	3 063
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-945 110	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-333 726
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 838
Antud laenud	-1 310 000	-1 612 000
Antud laenude tagasimaksed	1 921 000	1 604 000
Laekunud dividendid	1 057 600	474 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	693 719	112 108
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	80 000
Saadud laenude tagasimaksed	-193 146	-1 126 131
Arvelduskrediidi saldo muutus	-447 407	371 114
Makstud intressid	-29 179	-29 714
Makstud dividendid	-1 000 000	-420 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 619 732	-1 124 731
Kokku rahavood	7 613	3 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 113 906	3 110 626
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 613	3 280
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 121 519	3 113 906

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 564	4 474	20 645 101	20 675 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 261 312	2 261 312
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2017	25 564	4 474	21 906 413	21 936 451
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-9 396 115
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				30 825 081
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				43 365 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 579 689	1 579 689
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2018	25 564	4 474	22 486 102	22 516 140
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-10 341 224
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				31 984 339
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				44 159 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2019

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	02.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rabatti osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rabatti ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

02.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	02.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 662 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 129 156
Kokku	44 791 684
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 791 684
Kokku	44 791 684

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 662 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 129 156
Kokku	44 791 684
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 791 684
Kokku	44 791 684

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	662400	55.78%	Jah
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	525201	44.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Luik	36102080280		25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502344
E-posti aadress	mart.ostrat@rabatti.ee