

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Rabatti

registrikood: 10049835

tänava nimi, Kalda

maja number: 7b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustised	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Eraldised	22
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 18 Osakapital	22
Lisa 19 Müügitulu	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

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 ja OÜ Hamresol Invest osakapitalist. Nimetatud ettevõtted moodustavad käesolevas aruandes konsolideerimisgrupi. Konsolideerimisgruppi kuuluvatest ettevõtetest tegeleb kinnisvara arendamise ja haldamisega OÜ Foorum Invest, Foorum Valduse OÜ, OÜ Masterlan, OÜ Ravestein, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Aliverto Invest, OÜ Kalda Kinnisvara ja Kesklinna Võrgud OÜ. OÜ Tex Trade tegeleb kangaste ja õmblustarvikute jae- ja hulgimüügiga, OÜ Liann-Lõngad käsitöölõngade jae-ja hulgimüügiga, OÜ Tallinna Pesumaja tegeleb tekstiiltoodete pesemisega, OÜ Revel Textiles osutab rendipesuga varustamise teenust ning osaühing Sisustaja kaubandusliku sisustuse, seadmete ja külmatehnika müügi, paigaldamise ja hooldamisega ja OÜ Laureston tegeleb laenu andmisega. Osaühingule Rabatti kuulub veel 49,8 protsenti OÜ Threod Systems osakapitalist. OÜ Threod Systems tegeleb teadus- ja arendustegevusega muude loodus- ja tehnikateaduste vallas.

2017. aastal omandas Rabatti OÜ täiendavalt 2,8 protsenti OÜ Threod Systems osakapitalist.

Investeeringuid uurimis- ja arendustegevusse 2017 aastal ei tehtud ja ei ole plaanis lähiajal ka teha.

Osaühingus Rabatti oli 2017. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 138 771 eurot. Konsolideerimisgrupis töötas kokku 122 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 1 869 984 eurot. Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu	9495089	9353171
Müügitulu kasv %	1,52	9,65
Puhaskasum	2929134	4756963
Puhasrentaablus %	30,85	50,86
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,92	0,82
ROA %	4,79	8,00
ROE %	6,70	11,39

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 055 155	3 787 384	2
Finantsinvesteeringud	251 780	236 497	
Nõuded ja ettemaksed	2 080 098	1 597 382	3
Varud	1 130 658	1 201 888	4
Kokku käibevarad	7 517 691	6 823 151	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 571 698	1 237 972	7
Finantsinvesteeringud	4 294 509	3 756 909	8
Nõuded ja ettemaksed	2 000 017	2 000 017	3
Kinnisvarainvesteeringud	41 032 378	41 032 378	9
Materiaalsed põhivarad	4 471 438	4 862 813	10
Immateriaalsed põhivarad	327 149	395 572	11
Kokku põhivarad	53 697 189	53 285 661	
Kokku varad	61 214 880	60 108 812	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 516 766	3 371 872	14
Võlad ja ettemaksed	5 640 149	4 938 945	15
Kokku lühiajalised kohustised	8 156 915	8 310 817	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 365 399	10 026 563	14
Eraldised	0	8 000	16
Kokku pikaajalised kohustised	9 365 399	10 034 563	
Kokku kohustised	17 522 314	18 345 380	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	18
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 733 394	36 976 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 929 134	4 756 963	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	43 692 566	41 763 432	
Kokku omakapital	43 692 566	41 763 432	
Kokku kohustised ja omakapital	61 214 880	60 108 812	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	9 495 089	9 353 171	19
Muud äritulud	129 133	236 511	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 150 351	-3 130 169	
Mitmesugused tegevuskulud	-750 468	-518 117	
Tööjõukulud	-1 869 984	-1 897 685	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-782 556	-683 365	
Muud ärikulud	-44 492	-337 878	
Ärikasum (kahjum)	3 026 371	3 022 468	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	20 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	291 600	2 085 299	
Intressikulud	-164 400	-139 667	
Muud finantstulud ja -kulud	25 563	13 863	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 179 134	5 001 963	
Tulumaks	-250 000	-245 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 929 134	4 756 963	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 929 134	4 756 963	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 026 371	3 022 468	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	782 556	683 365	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 063	-11 042	
Muud korrigeerimised	-36 861	150 700	
Kokku korrigeerimised	742 632	823 023	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-344 956	-160 254	
Varude muutus	71 230	-34 474	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-71 296	59 076	
Muud rahavood äritegevusest	0	1 994	
Kokku rahavood äritegevusest	3 423 981	3 711 833	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-322 758	-1 110 689	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 063	17 634	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 500	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-333 726	-600 222	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 838	-263 349	
Antud laenud	-1 435 000	-3 266 000	
Antud laenude tagasimaksed	997 000	557 000	
Laekunud intressid	12 125	13 886	
Laekunud dividendid	54 000	20 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 027 134	-4 629 240	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 000	10 409 995	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 564 275	-7 687 483	
Arvelduskrediidi saldo muutus	41 116	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-73 111	-75 993	
Makstud intressid	-135 201	-139 667	
Makstud dividendid	-420 000	-775 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-57 500	-188 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 128 971	1 543 102	
Kokku rahavood	267 876	625 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 787 384	3 161 712	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	267 876	625 695	
Valuutakursside muutuste mõju	-105	-23	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 055 155	3 787 384	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 564	4 474	37 976 431	38 006 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 756 963	4 756 963
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2017 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelmistel aruandeperioodidel kajastasid kontserni kuuluvad ettevõtted emaettevõtte kontsernikontoga seotud arveduskonto jääki bilansipäeva seisuga täies ulatuses kui nõuet emaettevõtja vastu ning emaettevõtja kajastas seda kui kohustust tütarettevõtja ees. 2017.a muudeti kõnealust info esitusviisi selliselt, et nõudena emaettevõtja vastu ning kohustusena tütarettevõtja ees kajastub vaid see osa arveduskonto jäägist, mille kasutamisele on pank seadnud limiidi. Seda ületav osa kajastub tütarettevõtete bilansis kirjel Raha. Info esitusviisi muutus avaldas mõju konsolideeritud aruandele ning seda on 2017.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud tagasiulatuvalt, mistõttu on käesoleva aastaaruande konsolideeritud algbilansis muudetud vastavalt kirjete Raha ning Laenukohustused saldosiid. Algsaldode muutuse tulemusena suurenes 31.12.2016 seisuga raha ning lühiajaliste laenukohustuste saldo summas 627 643 eurot.

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 arveduskontole pangas hiljemalt bilansipäevale järgneval esimesel tööpäeval). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsesel meetodil.

Danske Bank A/S Eesti filiaalis olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on emaettevõtte Rabatti OÜ asutanud kontsernikonto. Kontsernikonto haldaja on Rabatti OÜ, kelle poolt kehtestatud limiitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada oma raha ja kontsernikonto arveduskrediiti. Kontsernikonto osapoolte bilanssides kajastatakse raha Danske Bank a/s Eesti filiaali arveduskontol limiidi piires nõudena emaettevõtte vastu, kontsernikonto krediidi kasutamist kohustusena emaettevõtte ees. Kontsernikonto haldaja kajastab oma bilansis Danske Bank a/s Eesti filiaali kontsernikonto saldod kirjel "Raha", krediidi kasutamise korral kirjel "Laenukohustused".

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 emaettevõttel 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 mõõtmisel kasutatakse tulumeetodit, mis arvestab tootlust järgmise kalendriaasta rahavoole. Kinnisvara õiglase väärtuse mõõtmine 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 akumulieeritud 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, määrates 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi 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 ettevõtete 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 kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	19 337	13 316
Arvelduskontod	931 781	672 880
Tähtajalised hoiused	3 100 129	3 100 465
Raha teel	3 908	723
Kokku raha	4 055 155	3 787 384

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		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	
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

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	699 733	699 733	
Ostjatelt laekumata arved	699 733	699 733	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 084	3 084	
Muud nõuded	2 859 240	862 240	1 997 000
Laenunõuded	2 859 240	862 240	1 997 000
Ettemaksed	34 790	31 773	3 017
Tulevaste perioodide kulud	27 253	24 236	3 017
Muud makstud ettemaksed	7 537	7 537	
Nõuded riigiameti vastu	552	552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 597 399	1 597 382	2 000 017

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	14 672	9 627
Lõpetamata toodang	0	65 609
Müügiks ostetud kaubad	1 114 197	1 075 443
Ettemaksed varude eest	1 789	51 209
Kokku varud	1 130 658	1 201 888

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		47 500		
Käibemaks		117 461		100 051
Üksikisiku tulumaks		26 568		27 565
Erisoodustuse tulumaks		2 882		994
Sotsiaalmaks		60 727		57 664
Kohustuslik kogumispension		2 860		3 009
Töötuskindlustusmaksed		4 108		3 783
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		65		145
Ettemaksukonto jääk	2 630		3 084	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 630	262 171	3 084	193 211

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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 Investeeringud	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

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
OÜ Tex Trade	25 564	25 564
OÜ Liann-Lõngad	580 041	580 041
OÜ Sisustaja	25 564	25 564
OÜ Kalda Kinnisvara	5 752	5 752
OÜ Bason Investeeringud	2 556	2 556
OÜ Masterlan	25 564	25 564
OÜ Ravestein	2 556	2 556
OÜ Foorum Invest	2 556	2 556
OÜ Laureston	2 556	2 556
OÜ Aliverto Invest	1 069 496	1 069 496
Hamresol Invest OÜ	511 607	511 607
OÜ Tallinna Pesumaja	3 154 000	3 154 000
Kesklinna Võrgud OÜ	28 921	28 921
Foorum Valduse OÜ	2 387 684	2 387 684
Reval Textiles OÜ	2 556	2 556
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 826 973	7 826 973

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12323903	OÜ Threod Systems	Eesti	72191	47	49.80

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
OÜ Threod Systems	1 237 972	333 726	1 571 698
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 237 972	333 726	1 571 698

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Threod Systems	2.80	30.01.2017	333 726

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	1 094 093	5 666	1 099 759
Soetamine	572 750		572 750
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 084 400		2 084 400
31.12.2016	3 751 243	5 666	3 756 909
			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

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 978	26 978
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	26 978	26 978
Müügid	-1 000	-1 000
Ümberliigitamised	-25 978	-25 978
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	41 157 100
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-150 700
Ümberliigitamised	25 978
31.12.2016	41 032 378
31.12.2017	41 032 378

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 396 655	4 315 044
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 231 857	-1 163 928
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		2 000

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	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	233 309	2 299 144	223 878	38 600	3 068 671	3 331 149	1 488 816	146 575	146 575	7 498 993
Akumuleeritud kulum		-506 741	-181 703	-26 423	-1 772 412	-1 980 538	-637 485			-3 124 764
Jääkmaksumus	233 309	1 792 403	42 175	12 177	1 296 259	1 350 611	851 331	146 575	146 575	4 374 229
Ostud ja parendused			61 928	8 423	345 381	415 732	204 041	637 491	637 491	1 257 264
Muud ostud ja parendused			61 928	8 423	345 381	415 732	204 041	637 491	637 491	1 257 264
Amortisatsioonikulu		-68 974	-31 087	-5 309	-213 976	-250 372	-255 373			-574 719
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-39 994			-39 994
Müügid			-3 251			-3 251	-4 141			-7 392
Ümberliigitamised					2	2	-2	-146 575	-146 575	-146 575
Ümberliigitamised ettemaksetest								-146 575	-146 575	-146 575
Muud ümberliigitamised					2	2	-2			
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		-575 715	-178 659	-31 732	-1 986 388	-2 196 779	-777 969	0	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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	3 063	13 103
Transpordi- vahendid	3 063	13 103
Muud materiaalsed põhivarad		4 331
Kokku	3 063	17 434

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	658 507	8 485	666 992
Akumuleeritud kulum	-199 656	-3 113	-202 769
Jääkmaksumus	458 851	5 372	464 223
Amortisatsioonikulu	-65 851	-2 800	-68 651
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

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS Eesti filiaal	9 401	1 823	7 578	1-5	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	124 123	24 065	100 058	1-5	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	240 417	46 609	193 808	1-5	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	373 941	72 497	301 444			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	651 910	751 090
Kokku	651 910	751 090

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	-25 561	-30 977
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	-12 133	-25 561
1-5 aasta jooksul	-10 560	-12 133

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	1 814 798	1 814 798			1-5	EUR	2017
Muud laenud	905 000	905 000			0	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	2 719 798	2 719 798					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	509 800	102 290	407 510		1-5	EUR	2021
Danske Bank A/S Eesti filiaal	6 593 841	336 156	6 257 685		1-5	EUR	2023
Danske Bank A/S Eesti filiaal	701 055	141 131	559 924		1-5	EUR	2021
Swedbank	2 500 000		2 500 000		1-5	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	10 304 696	579 577	9 725 119				
Kapitalirendikohustised kokku	373 941	72 497	301 444				
Laenukohustised kokku	13 398 435	3 371 872	10 026 563				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016

Maa	233 309	233 309
Ehitised	12 961 155	13 030 129
Masinad ja seadmed	1 246 327	1 316 070
Muud materiaalsed põhivarad	1 126 519	740 810
Muud varad	0	1 137 726
Kokku	15 567 310	16 458 044

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu 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
Tulevaste perioodide tulud	271 652	271 652
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	932 082	932 082
Kokku võlad ja ettemaksed	5 640 149	5 640 149
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	346 493	346 493
Võlad töövõtjatele	150 458	150 458
Maksuvõlad	193 211	193 211
Muud võlad	3 183 433	3 183 433
Dividendivõlad	3 148 328	3 148 328
Muud viitvõlad	35 105	35 105
Saadud ettemaksed	278 268	278 268
Tulevaste perioodide tulud	278 268	278 268
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	787 082	787 082
Kokku võlad ja ettemaksed	4 938 945	4 938 945

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017
Garantiieraldis	8 000	-8 000	
Kokku eraldised	8 000	-8 000	0
	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2016
Garantiieraldis	8 000		8 000
Kokku eraldised	8 000		8 000

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	34 930 022	33 386 715
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 732 506	8 346 679
Kokku tingimuslikud kohustised	43 662 528	41 733 394

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 429 496	9 290 152
Soome	4 343	7 296
Läti	58 750	55 723
Holland	2 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 495 089	9 353 171
Kokku müügitulu	9 495 089	9 353 171
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 937 121	1 820 293
Hulgimüük	1 696 603	1 177 085
Teenused	419 187	950 751
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 735 528	2 966 319
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	24 956	22 797
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	2 681 694	2 415 926
Kokku müügitulu	9 495 089	9 353 171

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 406 261	-1 425 535
Sotsiaalmaksud	-463 723	-472 150
Kokku tööjõukulud	-1 869 984	-1 897 685
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	122	130

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	500 904		576 988	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 728 328		4 053 328

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

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Threod Systems OÜ	862 000	450 000			6%	EUR	30.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Peeter Luik			1 538 000	633 000			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 600	5 160

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 113 906	3 110 626
Finantsinvesteeringud	251 780	236 497
Nõuded ja ettemaksed	5 024 854	4 026 047
Kokku käibevarad	8 390 540	7 373 170
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	13 288 815	12 717 489
Nõuded ja ettemaksed	8 730 484	9 160 484
Materiaalsed põhivarad	42 762	33 018
Kokku põhivarad	22 062 061	21 910 991
Kokku varad	30 452 601	29 284 161
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 299 061	4 830 930
Võlad ja ettemaksed	3 800 312	3 218 168
Kokku lühiajalised kohustised	8 099 373	8 049 098
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	416 777	559 924
Kokku pikaajalised kohustised	416 777	559 924
Kokku kohustised	8 516 150	8 609 022
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 645 101	16 390 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 261 312	4 254 110
Kokku omakapital	21 936 451	20 675 139
Kokku kohustised ja omakapital	30 452 601	29 284 161

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 187 745	1 430 980
Muud äritulud	20 843	6 667
Mitmesugused tegevuskulud	-82 452	-55 466
Tööjõukulud	-138 771	-179 313
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 646	-19 921
Muud ärikulud	-1 166	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	974 553	1 182 947
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 000 000	1 000 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	291 600	0
Intressitulud	11 430	13 881
Intressikulud	-29 714	-28 015
Muud finantstulud ja -kulud	13 443	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 261 312	2 168 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 261 312	2 168 811

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	974 553	1 182 947
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 646	19 921
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 063	-6 667
Muud korrigeerimised	0	-805 380
Kokku korrigeerimised	8 583	-792 126
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 193	15 846
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 144	-7 575
Laekunud intressid	11 430	819 261
Muud rahavood äritegevusest	0	-2
Kokku rahavood äritegevusest	1 015 903	1 218 351
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-21 391	-40 431
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 063	6 667
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-333 726	-600 222
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 838	-263 349
Antud laenud	-1 612 000	-7 614 000
Antud laenude tagasimaksed	1 604 000	3 615 000
Laekunud dividendid	474 000	775 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	112 108	-4 118 835
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	80 000	1 538 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 126 131	-772 105
Arvelduskrediidi saldo muutus	371 114	2 933 698
Makstud intressid	-29 714	-28 015
Makstud dividendid	-420 000	-775 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 124 731	2 896 578
Kokku rahavood	3 280	-3 906
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 110 626	3 114 534
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 280	-3 906
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 113 906	3 110 626

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 564	4 474	17 390 991	17 421 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 254 110	4 254 110
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2016	25 564	4 474	20 645 101	20 675 139
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-9 062 389
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				29 519 383
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				41 132 133
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	02.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rabatti osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rabatti ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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 eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (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, vääresitiste 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 tingimusi 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

02.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 733 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 929 134
Kokku	43 662 528
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 662 528
Kokku	43 662 528

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 733 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 929 134
Kokku	43 662 528
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 662 528
Kokku	43 662 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	662400	55.77%	Jah
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	525345	44.23%	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