

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Rabatti

registrikood: 10049835

tänavatalu nimi: Kalda

maja ja korteri number: 7B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11625

telefon: +372 6502344

faks: +372 6502307

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Varud	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 13 Kapitalirent	18
Lisa 14 Laenukohustused	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Eraldised	21
Lisa 17 Osakapital	21
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

OÜ Rabatti alustas tegevust 1993. aastal. Firma põhitegevuseks on investeerimine kinnisvaraga ja kaubandusega tegelevatesse ettevõtetesse.

Osaühingule Rabatti kuulub 100 protsenti OÜ Masterlan, OÜ Foorum Invest, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Kalda Kinnisvara, OÜ Ravestein, OÜ Tex Trade, OÜ Sisustaja, OÜ Laureston, OÜ Aliverto Invest ja OÜ Liann-Lõngad osakapitalist. Nimetatud ettevõtted moodustavad käesolevas aruandes konsolideerimisgrupi. Konsolideerimisgruppi kuuluvatest ettevõtetest tegeleb kinnisvara arendamise ja haldamisega OÜ Foorum Invest, OÜ Masterlan, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Kalda Kinnisvara, OÜ Ravestein ja OÜ Aliverto Invest.

OÜ Tex Trade tegeleb kangaste ja õmblustarvikute jae- ja hulgimüügiga, OÜ Liann-Lõngad käsitöölõngade jae-ja hulgimüügiga ning osaühing Sisustaja kaubandusliku sisustuse, seadmete ja külmatehnika müügi, paigaldamise ja hooldamisega ja OÜ Laureston tegeleb laenu andmisega. Osaühingule Rabatti kuulub veel 50 protsenti OÜ Kesklinna Võrgud ja OÜ Foorum Valduse osadest. Nimetatud ettevõtted tegelevad kinnisvara arendamise ja haldamisega.

2012. aastal kontserni põhitegevuses olulisi muudatusi ei olnud.

2012 aasta aprillikuus omandas OÜ Rabatti 100 protsendilise osaluse OÜ-s Liann-Lõngad.

Investeeringuid uurimis- ja arendustegevusse 2012 aastal ei tehtud ja ei ole plaanis lähiajal ka teha.

Osaühingus Rabatti oli 2012. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 91 876 eurot.

Konsolideerimisgrupis töötas kokku 69 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 724 916 eurot.

Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu	6 069 027	4 661 287
Müügitulu kasv %	30,20	1,90
Puhaskasum	1 436 518	1 229 531
Puhasrentaablus %	23,67	26,38
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,89	0,69
ROA %	7,65	6,76
ROE %	11,22	9,63

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 332 912	1 714 813	2
Finantsinvesteeringud	0	5 148	3
Nõuded ja ettemaksed	480 157	425 346	4,5
Varud	1 311 641	795 325	9
Kokku käibevara	5 124 710	2 940 632	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 393 912	1 831 366	7,8
Nõuded ja ettemaksed	924 646	1 974 659	4
Kinnisvarainvesteeringud	10 902 607	11 244 592	10
Materiaalne põhivara	154 572	196 532	11
Immateriaalne põhivara	280 458	0	12
Kokku põhivara	13 656 195	15 247 149	
Kokku varad	18 780 905	18 187 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 232	104 767	14
Võlad ja ettemaksed	5 749 034	4 179 414	5,15
Eraldised	8 000	8 000	16
Kokku lühiajalised kohustused	5 763 266	4 292 181	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 124 110	14
Võlad ja ettemaksed	210 000	0	15
Kokku pikaajalised kohustused	210 000	1 124 110	
Kokku kohustused	5 973 266	5 416 291	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	17
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 341 083	11 511 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436 518	1 229 531	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 807 639	12 771 490	
Kokku omakapital	12 807 639	12 771 490	
Kokku kohustused ja omakapital	18 780 905	18 187 781	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 069 027	4 661 287	18
Muud äritulud	31 018	36 629	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 136 246	-1 302 270	
Mitmesugused tegevuskulud	-573 049	-509 998	
Tööjõukulud	-973 970	-730 880	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-453 920	-464 099	10,11
Muud ärikulud	-12 583	-5 567	
Ärikasum (kahjum)	1 950 277	1 685 102	
Finantstulud ja -kulud	22 567	-69 617	
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	-184 654	-214 102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 788 190	1 401 383	
Tulumaks	-351 672	-171 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436 518	1 229 531	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 436 518	1 229 531	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 950 277	1 685 102	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	453 920	464 099	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 761	-19 710	
Muud korrigeerimised	0	20 044	
Kokku korrigeerimised	459 681	464 433	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 351	-85 858	
Varude muutus	-516 316	-10 917	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	366 962	22 794	
Laekunud intressid	55 096	7 925	
Muud rahavood äritegevusest	-1 006	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 323 045	2 083 479	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 287	-141 522	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 985	30 834	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-37 818	0	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	-90 952	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	148 949	0	
Antud laenud	-96 800	-715 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 160 547	2 488 786	
Laekunud dividendid	109 000	53 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 163 624	1 716 598	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 549 448	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 190 129	-3 371 431	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-236 574	-413 720	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 187	-12 929	
Makstud intressid	-22 038	-77 542	
Makstud dividendid	-315 956	-243 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-68 826	-48 587	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 868 711	-2 618 261	
Kokku rahavood	1 617 958	1 181 816	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 714 813	532 997	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 617 958	1 181 816	
Valuutakursside muutuste mõju	141	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 332 912	1 714 813	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	4 474	12 211 920	12 241 959
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	4 474	12 211 920	12 241 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 229 531	1 229 531
Makstud dividendid			-700 000	-700 000
31.12.2011	25 565	4 474	12 741 451	12 771 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 436 518	1 436 518
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-1			-1
Makstud dividendid			-1 400 000	-1 400 000
Muud muutused omakapitalis			-368	-368
31.12.2012	25 564	4 474	12 777 601	12 807 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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.

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 limitide piires saavad kontsernikonto osapooled kasutada oma raha ja kontsernikonto arvelduskrediiti. Kontsernikonto osapoolte bilanssides kajastatakse raha Sampo Panga arvelduskontol nõudena emaettevõtte vastu, kontsernikonto krediidi kasutamist kohustusena emaettevõtte ees. Kontsernikonto haldaja kajastab oma bilansis Sampo Panga kontsernikonto saldod kirjel "Raha", krediidi kasutamise korral kirjel "Laenukohustused".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses ning seda korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes sidusettevõtte omakapitalis ja ettevõtte omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, väljaarvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvara-investeeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivara.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Ehitiste puhul on amortisatsiooninorm 3 protsenti. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 480 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse ehitusperioodi jooksul.

Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat

Inventar	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Ehitised	33 aastat
Maa	ei amortiseerita

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 rendimaksете 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.

Finantskohustused

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Seotud osapooled

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

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 müüdüd 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. 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".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16 642	5 548
Arvelduskontod	1 242 664	375 180
Tähtajalised hoiused	2 072 476	1 330 767
Raha teel	1 130	3 318
Kokku raha	3 332 912	1 714 813

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	7 110	7 110
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 962	-1 962
31.12.2011	5 148	5 148
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 148	-5 148
31.12.2012	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	433 464	433 464			
Ostjatelt laekumata arved	433 464	433 464			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	714	714			5
Muud nõuded	932 077	13 093	918 984		
Laenunõuded	932 077	13 093	918 984		
Ettemaksed	38 472	32 810	5 662		
Tulevaste perioodide kulud	38 472	32 810	5 662		
Nõuded riigiameti vastu	76	76			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 404 803	480 157	924 646		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	373 621	373 621			
Ostjatelt laekumata arved	373 621	373 621			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 494	4 494			5
Muud nõuded	1 980 957	15 973	1 964 984		
Laenunõuded	1 980 957	15 973	1 964 984		
Ettemaksed	40 920	31 245	9 675		
Tulevaste perioodide kulud	40 920	31 245	9 675		
Nõuded riigiameti vastu	13	13			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 400 005	425 346	1 974 659		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				5 316
Käibemaks		83 251		63 082
Üksikisiku tulumaks		14 501		10 392
Erisoodustuse tulumaks		1 833		761
Sotsiaalmaks		31 606		22 560
Kohustuslik kogumispension		1 262		876
Töötuskindlustusmaksed		3 277		2 575
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9		2 594
Ettemaksukonto jääk	714		4 494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	714	135 739	4 494	108 156

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10049823	OÜ Tex Trade	Eesti	46161	100	100
10240604	OÜ Liann-Lõngad	Eesti	46411	0	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

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OÜ Tex Trade	25 565			-1	25 564
OÜ Liann-Lõngad	0	615 000		-366 676	248 324
OÜ Sisustaja	25 565			-1	25 564
OÜ Kalda Kinnisvara	5 752				5 752
OÜ Bason Investeeringud	2 556				2 556
OÜ Masterlan	25 565			-1	25 564
OÜ Ravestein	2 556				2 556
OÜ Foorum Invest	2 556				2 556
OÜ Laureston	2 556				2 556
OÜ Aliverto Invest	769 496				769 496
Kokku	862 167	615 000		-366 679	1 110 488

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Liann-Lõngad	100	19.04.2012	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10545404	Foorum Kinnisvara OÜ	Eesti		50	0
10864233	Lootsi Kinnisvara OÜ	Eesti		50	0
11098769	Foorum Valduse OÜ	Eesti		50	50
10864233	Kesklinna Võrgud OÜ	Eesti		0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Foorum Kinnisvara OÜ	294 651	-294 651	0
Lootsi Kinnisvara OÜ	41 318	-41 318	0
Foorum Valduse OÜ	1 345 930	39 127	1 385 057
Kesklinna Võrgud OÜ	0	3 189	3 189
Kokku	1 681 899	-293 653	1 388 246

Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2010	143 801	5 666	149 467
31.12.2011	143 801	5 666	149 467
Müük müügihinnas või lunastamine	-143 801		-143 801
31.12.2012	0	5 666	5 666

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	14 925	0
Müügiks ostetud kaubad	1 294 197	792 579
Ettemaksed varude eest	2 519	2 746
Kokku varud	1 311 641	795 325

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 398 014	12 355 304	13 753 318
Akumuleeritud kulum	0	-2 182 890	-2 182 890
Jääkmaksumus	1 398 014	10 172 414	11 570 428
Ostud ja parendused		52 103	52 103
Amortisatsioonikulu		-377 939	-377 939
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 398 014	12 407 407	13 805 421
Akumuleeritud kulum	0	-2 560 829	-2 560 829
Jääkmaksumus	1 398 014	9 846 578	11 244 592
Ostud ja parendused		37 818	37 818
Amortisatsioonikulu		-379 803	-379 803
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 398 014	12 445 225	13 843 239
Akumuleeritud kulum	0	-2 940 632	-2 940 632
Jääkmaksumus	1 398 014	9 504 593	10 902 607

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 105 082	2 861 093
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 038 845	-850 124

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	147 929	19 450	257 509	424 888	271 386	2 769	2 769	699 043
Akumuleeritud kulum	-83 305	-16 091	-177 409	-276 805	-215 091			-491 896
Jääkmaksumus	64 624	3 359	80 100	148 083	56 295	2 769	2 769	207 147
Ostud ja parendused	65 833		1 580	67 413	22 006			89 419
Amortisatsioonikulu	-26 381	-3 330	-26 738	-56 449	-29 694			-86 143
Müügid	-11 122			-11 122				-11 122
Muud muutused						-2 769	-2 769	-2 769
31.12.2011								
Soetusmaksumus	172 050	19 203	259 088	450 341	270 412	0	0	720 753
Akumuleeritud kulum	-79 096	-19 174	-204 146	-302 416	-221 805	0	0	-524 221
Jääkmaksumus	92 954	29	54 942	147 925	48 607	0	0	196 532
Ostud ja parendused	5 392	3 126	18 565	27 083	7 203			34 286
Lisandumised äriühenduste kaudu	4 198	7 816		12 014	17 362			29 376
Amortisatsioonikulu	-30 335	-7 723	-22 448	-60 506	-32 631			-93 137
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-5 392	-5 392	-1 740			-7 132
Müügid	-3 742			-3 742	-1 611			-5 353
31.12.2012								
Soetusmaksumus	177 442	28 721	250 121	456 284	284 089			740 373
Akumuleeritud kulum	-108 975	-25 473	-204 454	-338 902	-246 899			-585 801
Jääkmaksumus	68 467	3 248	45 667	117 382	37 190			154 572

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 548	19 167
Transpordivahendid	2 148	19 167
Arvutid ja arvutisüsteemid	400	
Muu materiaalne põhivara	2 020	11 667
Kokku	4 568	30 834

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
Lisandumised äriühenduste kaudu	280 458	280 458
31.12.2012		
Soetusmaksumus	280 458	280 458
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	280 458	280 458

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	6 232	6 232		
Kapitalirendikohustused kokku	6 232	6 232		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	38 749	32 517	6 232	
Kapitalirendikohustused kokku	38 749	32 517	6 232	

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	6 232	6 232			
Laenukohustused kokku	6 232	6 232			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedbank	1 190 128	72 250	1 117 878		6 kuu Euribor+2%
Pikaajalised laenud kokku	1 190 128	72 250	1 117 878		
Kapitalirendikohustused kokku	38 749	32 517	6 232		
Laenukohustused kokku	1 228 877	104 767	1 124 110		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa		554 332
Ehitised		3 861 564
Kokku		4 415 896

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	215 371	215 371			
Võlad töövõtjatele	87 088	87 088			
Maksuvõlad	135 739	135 739			5
Muud võlad	4 086 062	4 086 062			
Dividendivõlad	3 960 878	3 960 878			
Muud viitvõlad	125 184	125 184			
Saadud ettemaksed	171 883	171 883			
Tulevaste perioodide tulud	14 685	14 685			
Muud saadud ettemaksed	157 198	157 198			
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	1 052 891	1 052 891			
Tütarettevõtte Liann-Lõngad OÜ eest tasumata osamaksed	210 000		210 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 959 034	5 749 034	210 000		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	222 008	222 008			
Võlad töövõtjatele	69 506	69 506			
Maksuvõlad	108 156	108 156			5
Muud võlad	2 860 869	2 860 869			
Dividendivõlad	2 844 878	2 844 878			
Muud viitvõlad	15 991	15 991			
Saadud ettemaksed	162 642	162 642			
Tulevaste perioodide tulud	14 545	14 545			
Muud saadud ettemaksed	148 097	148 097			
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	756 233	756 233			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 179 414	4 179 414			

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011
Garantiieraldis	8 000	8 000
Kokku eraldised	8 000	8 000
	31.12.2011	31.12.2012
Garantiieraldis	8 000	8 000
Kokku eraldised	8 000	8 000

Konsolideerimisgrupi ettevõtte OÜ Sisustaja annab müüdud seadmetele 1-aastase garantii. (v.a Linde AG külmaseadmed, millele antakse 2-aastane garantii), mis kohustab teda välja vahetama tootja süü tõttu kasutamiskõlbmatud kaubad.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	25 564	25 565
Osade arv (tk)	1	1
27. jaanuaril 2012. aastal tehti Äriregistris kanne põhikirja muutmise ja osakapitali nimiväärtuse vähendamise kohta 0,66 euro võrra. Selle tulemusena sai OÜ Rabatti osakapitaliks ja ühe osa nimiväärtuseks 25564 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 028 668	4 643 891
Läti	8 894	9 682
Prantsusmaa	0	3 525
Soome	31 380	1 974
Leedu	0	185
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 068 942	4 661 287
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	85	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	85	0
Kokku müügitulu	6 069 027	4 661 287
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	2 055 409	1 317 765
Hulgimüük	1 316 774	1 003 184
Teenused	711 176	399 336
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 874 637	1 808 430
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	108 031	132 572
Valdusfirmade tegevus	3 000	0
Kokku müügitulu	6 069 027	4 661 287

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-724 916	-541 970
Sotsiaalmaksud	-249 054	-188 910
Kokku tööjõukulud	-973 970	-730 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	69	56

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rabatti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	9 082 812	955 966	8 249 280	549 901
Sidusettevõtjad	551 454	0	1 352 917	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 960 878		2 844 878

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	6 072	1 287 295	940 000	436 744
Sidusettevõtjad	598	54 149		806
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	7 329	1 089 462	3 133 754	3 526 142
Sidusettevõtjad	623	45 756	966 514	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 835	3 835

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 308 936	1 637 059
Finantsinvesteeringud	0	5 148
Nõuded ja ettemaksed	1 485 932	1 157 656
Kokku käibevara	4 794 868	2 799 863
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 865 410	2 687 867
Nõuded ja ettemaksed	8 150 984	8 453 729
Materiaalne põhivara	68 467	92 955
Kokku põhivara	11 084 861	11 234 551
Kokku varad	15 879 729	14 034 414
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 791 465	3 919 118
Kokku lühiajalised kohustused	5 791 465	3 919 118
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	210 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	210 000	0
Kokku kohustused	6 001 465	3 919 118
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 685 257	8 805 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 162 969	1 279 633
Kokku omakapital	9 878 264	10 115 296
Kokku kohustused ja omakapital	15 879 729	14 034 414

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 346 210	1 163 816
Muud äritulud	5 503	8 044
Mitmesugused tegevuskulud	-55 784	-72 121
Tööjõukulud	-123 349	-87 239
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 879	-26 381
Muud ärikulud	0	-400
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 142 701	985 719
Finantstulud ja -kulud	257 116	130 745
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 399 817	1 116 464
Tulumaks	-236 848	163 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 162 969	1 279 633

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 142 701	985 719
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 879	26 381
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-8 043
Kokku korrigeerimised	29 879	18 338
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	763 578	-33 148
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-225 404	75 200
Laekunud intressid	54 311	10 162
Muud rahavood äritegevusest	-1 006	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 764 059	1 056 271
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 392	-65 833
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 167
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-300 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	148 949	0
Antud laenud	-940 000	-2 985 010
Antud laenude tagasimaksed	1 242 744	3 526 142
Laekunud dividendid	284 000	243 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	430 301	737 966
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-236 574	-413 721
Makstud intressid	-1 909	-3 354
Makstud dividendid	-284 000	-243 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-522 483	-660 575
Kokku rahavood	1 671 877	1 133 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 637 059	503 397
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 671 877	1 133 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 308 936	1 637 059

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	4 474	9 505 624	9 535 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 279 633	1 279 633
Makstud dividendid			-700 000	-700 000
31.12.2011	25 565	4 474	10 085 257	10 115 296
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-862 167
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 518 361
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				12 771 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 162 969	1 162 969
Makstud dividendid			-1 400 000	-1 400 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1			-1
31.12.2012	25 564	4 474	9 848 226	9 878 264
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 477 164
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 126 081
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				12 527 181

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	01.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rabatti osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Rabatti konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Rabatti finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC FINANTSID Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

02.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	02.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 341 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436 518
Kokku	12 777 601
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 537 601
Kokku	12 777 601

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 341 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 436 518
Kokku	12 777 601
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 537 601
Kokku	12 777 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	885610	65.79%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	460600	34.21%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502344
Faks	+372 6502307
E-posti aadress	mart.ostrat@rabatti.ee