

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Rabatti

registrikood: 10049835

tänavanimi: Kalda

maja 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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Laenukohustused	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Eraldised	21
Lisa 16 Osakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 23 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, OÜ Liann-Lõngad ja OÜ Hamresol Invest 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.

2013. aastal kontserni põhitegevuses olulisi muudatusi ei olnud.

2013 aasta juulikuus omandas OÜ Rabatti 100 protsendilise osaluse OÜ-s Hamresol Invest. Hamresol Invest OÜ põhitegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Investeeringuid uurimis- ja arendustegevusse 2013 aastal ei tehtud ja ei ole plaanis lähiajal ka teha.

Osaühingus Rabatti oli 2013. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 129 078 eurot.

Konsolideerimisgrupis töötas kokku 68 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 723 243 eurot.

Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu	5176030	6069027
Müügitulu kasv %	-14,71	30,2
Puhaskasum	1885242	1436518
Puhasrentaablus %	36,42	23,67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,99	0,89
ROA %	9,09	7,65
ROE %	13,04	11,22

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 416 676	3 332 912	2
Nõuded ja ettemaksed	441 170	480 157	3
Varud	1 238 855	1 311 641	4
Kokku käibevara	6 096 701	5 124 710	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 817 792	1 393 912	7,8
Nõuded ja ettemaksed	298 979	924 646	3
Kinnisvarainvesteeringud	10 786 151	10 902 607	9
Materiaalne põhivara	133 519	154 572	10
Immateriaalne põhivara	611 152	280 458	11
Kokku põhivara	14 647 593	13 656 195	
Kokku varad	20 744 294	18 780 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 987	6 232	12,13
Võlad ja ettemaksed	6 173 426	5 749 034	14
Kokku lühiajalised kohustused	6 178 413	5 755 266	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	105 000	210 000	14
Eraldised	8 000	8 000	15
Kokku pikaajalised kohustused	113 000	218 000	
Kokku kohustused	6 291 413	5 973 266	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 537 601	11 341 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 885 242	1 436 518	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 452 881	12 807 639	
Kokku omakapital	14 452 881	12 807 639	
Kokku kohustused ja omakapital	20 744 294	18 780 905	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 176 030	6 069 027	17
Muud äritulud	29 609	31 018	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 448 815	-2 136 246	
Mitmesugused tegevuskulud	-581 943	-573 049	
Tööjõukulud	-969 518	-973 970	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-509 820	-453 920	9,10,11
Muud ärikulud	-5 182	-12 583	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 690 361	1 950 277	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	170 844	-184 654	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 500	0	
Intressikulud	-151	-22 038	
Muud finantstulud ja -kulud	61 978	44 605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 940 532	1 788 190	
Tulumaks	-55 290	-351 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 885 242	1 436 518	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 885 242	1 436 518	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 690 361	1 950 277	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	509 820	453 920	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 417	5 761	10
Kokku korrigeerimised	505 403	459 681	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 691	8 351	
Varude muutus	72 786	-516 316	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-39 406	366 962	
Laekunud intressid	88 953	55 096	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 006	
Kokku rahavood äritegevusest	2 352 788	2 323 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 182	-34 287	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 985	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-263 223	-37 818	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-390 593	-90 952	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 183 693	0	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	148 949	
Antud laenud	-2 450	-96 800	
Antud laenude tagasimaksed	626 350	1 160 547	
Laekunud dividendid	32 000	109 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 222 791	1 163 624	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 472 893	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 472 000	-1 190 129	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-236 574	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 138	-35 187	13
Makstud intressid	-151	-22 038	
Makstud dividendid	-42 000	-315 956	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-68 826	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 054	-1 868 711	
Kokku rahavood	1 083 943	1 617 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 332 912	1 714 813	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 083 943	1 617 958	
Valuutakursside muutuste mõju	-179	141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 416 676	3 332 912	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 885 242	1 885 242
Makstud dividendid			-240 000	-240 000
31.12.2013	25 564	4 474	14 422 843	14 452 881

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2013 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Raha

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

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 Danske Bank a/s Eesti filiaali arvelduskontol 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 -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 põhivaraga. Laenukasutuse kulud (näiteks intressid), mis on seotud kinnisvaraobjekti ehitusega, kapitaliseeritakse ehitusperioodi jooksul.

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

Amortisatsiooni arvatakse 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 2000 eurot.

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

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

Maad ei amortiseerita.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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 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.

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.

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.

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 müügisega 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.

Dividentitulu 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, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	17 618	16 642
Arvelduskontod	1 296 461	1 242 664
Tähtajalised hoiused	3 101 076	2 072 476
Raha teel	1 521	1 130
Kokku raha	4 416 676	3 332 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	381 272	381 272		
Ostjatelt laekumata arved	381 272	381 272		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 839	8 839		5
Muud nõuded	302 310	9 326	292 984	
Laenunõuded	302 310	9 326	292 984	
Ettemaksed	27 320	21 325	5 995	
Tulevaste perioodide kulud	27 320	21 325	5 995	
Nõuded riigiameti vastu	274	274		
Nõuded sidusfirmade vastu	20 134	20 134		
Kokku nõuded ja ettemaksed	740 149	441 170	298 979	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	425 994	425 994		
Ostjatelt laekumata arved	425 994	425 994		
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		
Nõuded sidusfirmade vastu	7 470	7 470		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 404 803	480 157	924 646	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	0	14 925
Müügiks ostetud kaubad	1 236 346	1 294 197
Ettemaksed varude eest	2 509	2 519
Kokku varud	1 238 855	1 311 641

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		78 069		83 251
Üksikisiku tulumaks		13 499		14 501
Erisoodustuse tulumaks		961		1 833
Sotsiaalmaks		27 498		31 606
Kohustuslik kogumispension		1 217		1 262
Töötuskindlustusmaksed		2 316		3 277
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7		9
Ettemaksukonto jääk	8 839		714	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 839	123 567	714	135 739

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10049823	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	OÜ Hamresol Invest	Eesti	64301	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Muud muutused	31.12.2013
OÜ Tex Trade	25 564			25 564
OÜ Liann-Lõngad	615 000		-14 408	600 592
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	769 496			769 496
OÜ Hamresol Invest	0	511 607		511 607
Kokku	1 477 164	511 607	-14 408	1 974 363

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Hamresol Invest	100	10.07.2013	511 607

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11098769	OÜ Foorum Valduse	Eesti	68201	50	50
10864233	OÜ Kesklinna Võrgud	Eesti	68101	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OÜ Foorum Valduse	1 385 057	127 628	1 512 685
OÜ Kesklinna Võrgud	3 189	11 216	14 405
Kokku	1 388 246	138 844	1 527 090

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	
		Muud		
Muud			5 666	5 666
31.12.2012			5 666	5 666
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2012			5 666	5 666
Soetamine	96 143	1 000 000	183 693	1 279 836
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest			5 200	5 200
31.12.2013	96 143	1 000 000	194 559	1 290 702

Tulbas Aktsiad ja osad kajastatud osa soetamine summas 96 143 eur toimus soetusena äriühenduse kaudu.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused		263 223	263 223
Amortisatsioonikulu		-379 679	-379 679
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 398 014	12 708 448	14 106 462
Akumuleeritud kulum		-3 320 311	-3 320 311
Jääkmaksumus	1 398 014	9 388 137	10 786 151

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 188 760	3 105 082
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 018 158	-1 038 845

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	194 056	19 203	259 088	472 347	248 406	720 753
Akumuleeritud kulum	-80 196	-19 174	-204 146	-303 516	-220 705	-524 221
Jääkmaksumus	113 860	29	54 942	168 831	27 701	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	-34 736	-7 723	-22 448	-64 907	-28 230	-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	199 448	28 721	250 121	478 290	262 083	740 373
Akumuleeritud kulum	-114 476	-25 473	-204 454	-344 403	-241 398	-585 801
Jääkmaksumus	84 972	3 248	45 667	133 887	20 685	154 572
Ostud ja parendused		1 304	26 953	28 257	12 925	41 182
Amortisatsioonikulu	-26 910	-814	-22 956	-50 680	-11 555	-62 235
31.12.2013						
Soetusmaksumus	199 448	28 890	253 292	481 630	268 717	750 347
Akumuleeritud kulum	-141 386	-25 152	-203 628	-370 166	-246 662	-616 828
Jääkmaksumus	58 062	3 738	49 664	111 464	22 055	133 519

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	4 417	2 965
Transpordivahendid		2 148
Arvutid ja arvutisüsteemid		400
Muud masinad ja seadmed	4 417	417
Muu materiaalne põhivara		2 020
Kokku	4 417	4 985

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus		1 664	1 664
Akumuleeritud kulum		-1 664	-1 664
Jääkmaksumus		0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	280 458		280 458
31.12.2012			
Soetusmaksumus	280 458	1 664	282 122
Akumuleeritud kulum	0	-1 664	-1 664
Jääkmaksumus	280 458	0	280 458
Lisandumised äriühenduste kaudu	413 008		413 008
Amortisatsioonikulu	-67 906		-67 906
Muud muutused	-14 408		-14 408
31.12.2013			
Soetusmaksumus	679 058	1 664	680 722
Akumuleeritud kulum	-67 906	-1 664	-69 570
Jääkmaksumus	611 152	0	611 152

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	4 094	4 094		
Kapitalirendikohustused kokku	4 094	4 094		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	6 232	6 232		
Kapitalirendikohustused kokku	6 232	6 232		

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 094	4 094		
Muud laenukohustused				
Krediitkaart	893	893		
Muud laenukohustused kokku	893	893		
Laenukohustused kokku	4 987	4 987		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 232	6 232		
Laenukohustused kokku	6 232	6 232		

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	182 114	182 114			
Võlad töövõtjatele	89 103	89 103			
Maksuvõlad	123 567	123 567			5
Muud võlad	4 180 622	4 180 622			
Dividendivõlad	4 158 878	4 158 878			19
Muud viitvõlad	21 744	21 744			
Saadud ettemaksed	175 891	175 891			
Tulevaste perioodide tulud	17 262	17 262			
Muud saadud ettemaksed	158 629	158 629			
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	1 105 522	1 105 522			
Tütarettevõtte Liann-Lõngad OÜ eest tasumata osamaksed	210 000	105 000	105 000		
Hamresol Invest OÜ eest tasumata osamaksed	211 607	211 607			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 278 426	6 173 426	105 000		

	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	3 981 062	3 981 062			
Dividendivõlad	3 960 878	3 960 878			19
Muud viitvõlad	20 184	20 184			
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	315 000	105 000	210 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 959 034	5 749 034	210 000		

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2012
Garantiieraldis	8 000	8 000
Kokku eraldised	8 000	8 000
	31.12.2012	31.12.2013
Garantiieraldis	8 000	8 000
Kokku eraldised	8 000	8 000

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 oli konsolideerimisgrupi jaotamata kasum kokku 14´422´843 eurot (seisuga 31.12.2012 12´777´601 eurot). Tulumaksukohustus, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2013. aasta eest, oleks 3´028´797 eurot (seisuga 31.12.2012 2´683´296 eurot). Seetõttu saaks netodividendidena 2013. aasta eest välja maksta kuni 11´394´046 eurot (seisuga 31.12.2012 10´094´305 eurot).		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 149 134	6 028 668
Läti	8 247	8 894
Soome	18 649	31 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 176 030	6 068 942
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	85
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	85
Kokku müügitulu	5 176 030	6 069 027
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 777 729	2 055 409
Hulgimüük	774 824	1 316 774
Teenused	529 357	711 176
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 974 656	1 874 637
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	49 464	108 031
Valdusfirmade tegevus	70 000	3 000
Kokku müügitulu	5 176 030	6 069 027

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-723 243	-724 916
Sotsiaalmaksud	-246 275	-249 054
Kokku tööjõukulud	-969 518	-973 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	69

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	313 117		551 454	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 158 878		3 960 878

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	552	98 420	251 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				1 472 000	1 472 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed		
Sidusettevõtjad		598	54 149		806

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 170	3 835

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	3 430 780	3 308 936
Nõuded ja ettemaksed	2 308 800	1 485 932
Kokku käibevara	5 739 580	4 794 868
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 690 346	2 865 410
Nõuded ja ettemaksed	7 337 984	8 150 984
Materiaalne põhivara	45 959	68 467
Kokku põhivara	12 074 289	11 084 861
Kokku varad	17 813 869	15 879 729
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	439 752	88 049
Võlad ja ettemaksed	5 091 061	5 703 416
Kokku lühiajalised kohustused	5 530 813	5 791 465
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	105 000	210 000
Kokku pikaajalised kohustused	105 000	210 000
Kokku kohustused	5 635 813	6 001 465
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 608 226	8 685 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 539 792	1 162 969
Kokku omakapital	12 178 056	9 878 264
Kokku kohustused ja omakapital	17 813 869	15 879 729

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 535 519	1 346 210
Muud äritulud	532	5 503
Mitmesugused tegevuskulud	-43 847	-55 784
Tööjõukulud	-172 925	-123 349
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 508	-29 879
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 296 771	1 142 701
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 000 844	215 347
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 500	1 152
Intressikulud	-2 788	-1 910
Muud finantstulud ja -kulud	62 123	42 527
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 374 450	1 399 817
Tulumaks	165 342	-236 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 539 792	1 162 969

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 296 771	1 142 701
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 508	29 879
Kokku korrigeerimised	22 508	29 879
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 027	763 578
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 234	-225 404
Laekunud intressid	88 949	54 311
Muud rahavood äritegevusest	-167 814	-1 006
Kokku rahavood äritegevusest	1 237 621	1 764 059
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 392
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-390 593	-300 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 183 693	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	148 949
Antud laenud	0	-940 000
Antud laenude tagasimaksed	813 000	1 242 744
Laekunud dividendid	42 000	284 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-719 286	430 301
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 472 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 472 000	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-351 703	-236 574
Makstud intressid	-2 788	-1 909
Makstud dividendid	-42 000	-284 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-396 491	-522 483
Kokku rahavood	121 844	1 671 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 308 936	1 637 059
Raha ja raha ekvivalentide muutus	121 844	1 671 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 430 780	3 308 936

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	4 474	10 085 257	10 115 296
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 539 792	2 539 792
Makstud dividendid			-240 000	-240 000
31.12.2013	25 564	4 474	12 148 018	12 178 056
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 974 363
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 638 036
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				13 841 729

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	26.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rabatti osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Rabatti konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-
Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 27 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditior 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 konsolideeritud 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Katrín Kaasik

Vandeaudiitori number 111
AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 100
Tehnika Tallinn 10136
27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 537 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 885 242
Kokku	14 422 843
Jaotamine	
Dividendideks	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 380 843
Kokku	14 422 843

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 537 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 885 242
Kokku	14 422 843
Jaotamine	
Dividendideks	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 380 843
Kokku	14 422 843

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	936319	60.98%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	599200	39.02%	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