

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 12 Kapitalirent	19
Lisa 13 Laenukohustused	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Eraldised	23
Lisa 16 Osakapital	23
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

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

Osaühingule Rabatti kuulub 100 protsenti OÜ Foorum Invest, OÜ Foorum Valduse, 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 ja OÜ Hamresol Invest osakapitalist. Nimetatud ettevõtted moodustavad käesolevas aruandes konsolideerimisgrupi.

Konsolideerimisgruppi kuuluvatest ettevõtetest tegeleb kinnisvara arendamise ja haldamisega OÜ Foorum Invest, OÜ Foorum Valduse, OÜ Masterlan, OÜ Ravestein, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Aliverto Invest, OÜ Kalda Kinnisvara ja OÜ Kesklinna Võrgud.

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 49 protsenti OÜ Kalda Valduse osakapitalist. Nimetatud ettevõtte tegeleb finantsinvesteeringute haldamisega.

2014. aastal omandas Rabatti OÜ 100 protsenti OÜ Tallinna Pesumaja osakapitalist. OÜ Tallinna Pesumaja tegevusalaks on tekstiiltoodete pesemine. Lisaks suurendas OÜ Rabatti oma osalust 50-lt protsendilt 100-le protsendile OÜ-s Foorum Valduse ja OÜ-s Kesklinna Võrgud. 2014 aasta juulikuus omandas OÜ Rabatti 49 protsendilise osaluse OÜ-s Kalda Valduse. Kalda valduse OÜ põhitegevusalaks on finantsinvesteeringute haldamine.

Investeeringuid uurimis- ja arendustegevusse 2014 aastal ei tehtud ja ei ole plaanis lähiajal ka teha.

Osaühingus Rabatti oli 2014. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 132 685 eurot.

Konsolideerimisgrupis töötas kokku 180 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 1 674 080 eurot.

Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	8985758	5176030
Müügitulu kasv %	73,60	-14,71
Puhaskasum	1795779	1885242
Puhasrentaablus %	19,98	36,42
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,63	0,99
ROA %	3,59	9,09
ROE %	5,36	13,04

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 159 499	4 416 676	2
Nõuded ja ettemaksed	658 361	441 170	3
Varud	1 207 005	1 238 855	4
Kokku käibevara	5 024 865	6 096 701	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 151 469	2 817 792	8
Nõuded ja ettemaksed	674 805	298 979	3
Kinnisvarainvesteeringud	38 517 046	10 786 151	9
Materiaalne põhivara	4 077 627	133 519	10
Immateriaalne põhivara	531 258	611 152	11
Kokku põhivara	44 952 205	14 647 593	
Kokku varad	49 977 070	20 744 294	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	876 775	4 987	13
Võlad ja ettemaksed	7 043 065	6 173 426	14
Kokku lühiajalised kohustused	7 919 840	6 178 413	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 516 329	0	13
Võlad ja ettemaksed	0	105 000	14
Eraldised	8 000	8 000	15
Kokku pikaajalised kohustused	8 524 329	113 000	
Kokku kohustused	16 444 169	6 291 413	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	16
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 707 084	12 537 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 795 779	1 885 242	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	33 532 901	14 452 881	
Kokku omakapital	33 532 901	14 452 881	
Kokku kohustused ja omakapital	49 977 070	20 744 294	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 985 758	5 176 030	17
Muud äritulud	62 042	29 609	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 738 756	-1 448 815	
Mitmesugused tegevuskulud	-748 818	-581 943	
Tööjõukulud	-2 239 430	-969 518	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 239 230	-509 820	9,10,11
Muud ärikulud	-160 935	-5 182	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 920 631	1 690 361	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14 000	170 844	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	35 000	17 500	
Intressikulud	-253 711	-151	
Muud finantstulud ja -kulud	33 750	61 978	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 749 670	1 940 532	
Tulumaks	46 109	-55 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 795 779	1 885 242	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 795 779	1 885 242	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 920 631	1 690 361	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 239 230	509 820	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	127 397	-4 417	9,10,11
Muud korrigeerimised	-3 901	0	
Kokku korrigeerimised	1 362 726	505 403	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-217 191	34 691	
Varude muutus	31 850	72 786	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	629 049	-39 406	
Laekunud intressid	58 755	88 953	
Laekunud dividendid	14 000	0	
Muud rahavood äritegevusest	-737 076	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 062 744	2 352 788	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-398 792	-41 182	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23 766	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-30 940	-263 223	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	200 000	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	143 910	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 742 055	-390 593	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-501 225	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 183 693	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	150 750	0	
Antud laenud	-1 251 275	-2 450	
Antud laenude tagasimaksed	697 300	626 350	
Laekunud dividendid	0	32 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 708 561	-1 222 791	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 455 724	1 472 893	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 570 103	-1 472 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	538 433	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-313 579	-2 138	
Makstud intressid	-253 711	-151	
Makstud dividendid	-374 000	-42 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-94 099	-2 658	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-611 335	-46 054	
Kokku rahavood	-1 257 152	1 083 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 416 676	3 332 912	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 257 152	1 083 943	
Valuutakursside muutuste mõju	-25	-179	

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 159 499	4 416 676	2
--	-----------	-----------	---

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 795 779	1 795 779
Makstud dividendid			-42 000	-42 000
Muud muutused omakapitalis			17 326 241	17 326 241
31.12.2014	25 564	4 474	33 502 863	33 532 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2014 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 õiglane 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 määramisel kasutatakse tulumeetodit, mis arvestab tootlust järgmise kalendriaasta rahavoole. Kinnisvara õiglase väärtuse määramine toimub vähemalt üks kord aastas enne aastaaruande koostamist. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes muu äritulu või -kuluna.

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 tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektiit tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkeperioodil kuluna.

Maad ei amortiseerita.

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses,

juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (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 müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud 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 müüdud kaupade ja teenuste tulud ning nende müübiga 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 Vabariigi kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga alates 2015. aastast 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 578	17 618
Arvelduskontod	51 710	1 296 461
Tähtajalised hoiused	3 101 076	3 101 076
Raha teel	1 135	1 521
Kokku raha	3 159 499	4 416 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	634 915	634 915		
Ostjatelt laekumata arved	634 915	634 915		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 659	2 659		5
Muud nõuded	671 275	1 275	670 000	
Laenunõuded	671 275	1 275	670 000	
Ettemaksed	23 580	18 775	4 805	
Tulevaste perioodide kulud	23 580	18 775	4 805	
Nõuded riigiameti vastu	737	737		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 333 166	658 361	674 805	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	5 610	0
Lõpetamata toodang	3 186	0
Müügiks ostetud kaubad	1 151 709	1 236 346
Ettemaksed varude eest	46 500	2 509
Kokku varud	1 207 005	1 238 855

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		93 331		78 069
Üksikisiku tulumaks		27 069		13 499
Erisoodustuse tulumaks		1 621		961
Sotsiaalmaks		74 950		27 498
Kohustuslik kogumispension		2 813		1 217
Töötuskindlustusmaksed		4 853		2 316
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		55		7
Ettemaksukonto jääk	2 659		8 839	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 659	204 692	8 839	123 567

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
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	100	100
10197587	OÜ Tallinna Pesumaja	Eesti	96011	0	100
10864233	OÜ Kesklinna Võrgud	Eesti	68201	50	100
11098769	OÜ Foorum Valduse	Eesti	68201	50	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Muud muutused	31.12.2014
OÜ Tex-Trade	25 564			25 564
OÜ Liann-Lõngad	600 592		-20 067	580 525
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	511 607			511 607
OÜ Tallinna Pesumaja		2 954 000		2 954 000
OÜ Kesklinna Võrgud	14 405	14 516		28 921
OÜ Foorum Valduse	1 512 685	874 999		2 387 684
Kokku	3 501 453	3 843 515	-20 067	7 324 901

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Tallinna Pesumaja	100	29.07.2014	2 954 000
OÜ Kesklinna Võrgud	50	29.07.2014	14 516
OÜ Foorum Valduse	50	29.07.2014	874 999

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12672443	Kalda Valduse OÜ	Eesti	64301		49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2014
Kalda Valduse OÜ	1 225	1 225
Kokku	1 225	1 225

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kalda Valduse OÜ	49	09.06.2014	1 225

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				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
Kajastatud õiglasest väärtuses	96 143	1 000 000	194 559	1 290 702
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2013	96 143	1 000 000	194 559	1 290 702
Soetamine	849 250			849 250
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 000 000		-1 000 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest			10 292	10 292
31.12.2014	945 393	0	204 851	1 150 244

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 398 014	12 445 225	13 843 239
Akumuleeritud kulum		-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
Lisandumised äriühenduste kaudu		67 746	67 746
Muud muutused	-1 398 014	-9 388 137	-10 786 151
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	67 746	67 746
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	67 746	67 746

Õiglase väärtuse meetod	
Lisandumised äriühenduste kaudu	11 308 700
Muud muutused	27 140 600
31.12.2014	38 449 300

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 295 918	3 188 760
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 265 761	-1 018 158
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	200 000	

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused			39 125	2 613	33 510	75 248	139			75 387
Lisandumised äriühenduste kaudu	233 309	1 861 378	6 905		1 415 304	1 422 209	371 161	45 498	45 498	3 933 555
Amortisatsioonikulu			-25 071	-1 248	-11 198	-37 517	-4 531			-42 048
Müügid			-10 270			-10 270				-10 270
Ümberklassifitseerimised					-12 352	-12 352	-164			-12 516
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega					-12 352	-12 352	-164			-12 516
31.12.2014										
Soetusmaksumus	233 309	2 299 144	223 878	29 502	3 078 333	3 331 713	769 932	45 498	45 498	6 679 596
Akumuleeritud kulum	0	-437 766	-155 127	-24 399	-1 603 405	-1 782 931	-381 272			-2 601 969
Jääkmaksumus	233 309	1 861 378	68 751	5 103	1 474 928	1 548 782	388 660	45 498	45 498	4 077 627

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	19 666	4 417
Transpordivahendid	19 666	
Muud masinad ja seadmed		4 417
Kokku	19 666	4 417

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
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
Lisandumised äriühenduste kaudu	-1 306 397	6 425	-1 299 972
Amortisatsioonikulu	1 240 498	-353	1 240 145
Muud muutused	-20 067		-20 067
31.12.2014			
Soetusmaksumus	-647 406	6 425	-640 981
Akumuleeritud kulum	1 172 592	-353	1 172 239
Jääkmaksumus	525 186	6 072	531 258

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	7 136	2 150	4 986		1-5	EUR	2016
Danske Bank AS Eesti filiaal	12 953	1 764	9 347	1 842	1-5	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	171 030	23 287	123 412	24 331	1-5	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	331 272	45 105	239 040	47 127	1-5	EUR	2021
Kapitalirendikohustused kokku	522 391	72 306	376 785	73 300			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	4 094	4 094					
Kapitalirendikohustused kokku	4 094	4 094					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	949 476	0
Kokku	949 476	0

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	201 444	201 444			1-5	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	201 444	201 444					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	709 699	98 776	519 884	91 039	1-5	EUR	2021
LHV pank AS	166 332		166 332				
Danske Bank A/S Eesti filiaal	976 915	136 398	568 053	272 464	1-5	EUR	2021
Danske Bank A/S Eesti filiaal	6 816 323	367 851	6 448 472				2017
Pikaajalised laenud kokku	8 669 269	603 025	7 702 741	363 503			
Kapitalirendikohustused kokku	522 391	72 306	376 785	73 300			
Laenukohustused kokku	9 393 104	876 775	8 079 526	436 803			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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					

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	558 426	558 426		
Võlad töövõtjatele	174 799	174 799		
Maksuvõlad	204 692	204 692		5
Muud võlad	3 877 318	3 877 318		
Dividendivõlad	3 854 878	3 854 878		19
Muud viitvõlad	22 440	22 440		
Saadud ettemaksed	261 111	261 111		
Muud saadud ettemaksed	261 111	261 111		
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	963 719	963 719		
Tütarettevõtte Liann-Lõngad OÜ eest tasumata osamaksed	105 000	105 000		
Tütarettevõtte Foorum Valduse OÜ eest tasumata osamaksed	875 000	875 000		
Tütarettevõtte Tallinna Pesumaja OÜ tasumata osamaksed	8 484	8 484		
Tütarettevõtte Kesklinna Võrgud OÜ tasumata osamaksed	14 516	14 516		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 043 065	7 043 065		

	31.12.2013	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2013
Garantiieraldis	8 000	8 000
Kokku eraldised	8 000	8 000
	31.12.2013	31.12.2014
Garantiieraldis	8 000	8 000
Kokku eraldised	8 000	8 000

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2014 oli konsolideerimisgrupi jaotamata kasum kokku 33'502'863 eurot

(seisuga 31.12.2013 14'422'843 eurot).

Tulumaksukohustus, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2014. aasta eest, oleks 6'700'573 eurot (seisuga 31.12.2013 3'028'797 eurot).

Seetõttu saaks netodividendidena 2014. aasta eest välja maksta kuni 26'802'290 eurot (seisuga 31.12.2013 11'394'046 eurot).

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 972 655	5 149 134
Läti	4 258	8 247
Soome	8 845	18 649
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 985 758	5 176 030
Kokku müügitulu	8 985 758	5 176 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 884 214	1 777 729
Hulgimüük	753 216	774 824
Teenused	518 703	529 357
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 130 558	1 974 656
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	10 444	49 464
Valdusfirmade tegevus	44 000	70 000
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	2 644 623	0
Kokku müügitulu	8 985 758	5 176 030

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 674 080	-723 243
Sotsiaalmaksud	-565 350	-246 275
Kokku tööjõukulud	-2 239 430	-969 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	180	68

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad		313 117	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 854 878		4 158 878

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	368	79 051	1 904 000	414 500		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					150 000	150 000
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 320	4 170

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 129 636	3 430 780
Nõuded ja ettemaksed	2 540 376	2 308 800
Kokku käibevara	5 670 012	5 739 580
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	8 374 561	4 690 346
Nõuded ja ettemaksed	7 573 484	7 337 984
Materiaalne põhivara	29 683	45 959
Kokku põhivara	15 977 728	12 074 289
Kokku varad	21 647 740	17 813 869
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 034 922	439 752
Võlad ja ettemaksed	4 421 927	5 091 061
Kokku lühiajalised kohustused	6 456 849	5 530 813
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	840 517	105 000
Kokku pikaajalised kohustused	840 517	105 000
Kokku kohustused	7 297 366	5 635 813
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 106 018	9 608 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 214 318	2 539 792
Kokku omakapital	14 350 374	12 178 056
Kokku kohustused ja omakapital	21 647 740	17 813 869

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 548 765	1 535 519
Muud äritulud	0	532
Mitmesugused tegevuskulud	-42 112	-43 847
Tööjõukulud	-177 695	-172 925
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 890	-22 508
Muud ärikulud	-2	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 310 066	1 296 771
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	659 000	1 000 844
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	35 000	17 500
Intressikulud	-9 732	-2 788
Muud finantstulud ja -kulud	33 399	62 123
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 027 733	2 374 450
Tulumaks	186 585	165 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 214 318	2 539 792

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 310 066	1 296 771
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 890	22 508
Kokku korrigeerimised	18 890	22 508
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 809	-13 027
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 286	10 234
Laekunud intressid	58 392	88 949
Muud rahavood äritegevusest	-259	-167 814
Kokku rahavood äritegevusest	1 400 184	1 237 621
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 613	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 742 055	-390 593
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-501 225	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 183 693
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	150 750	0
Antud laenud	-1 276 275	0
Antud laenude tagasimaksed	1 039 500	813 000
Laekunud dividendid	346 000	42 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 985 918	-719 286
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 150 000	1 472 000
Saadud laenude tagasimaksed	-173 085	-1 472 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	663 433	-351 703
Makstud intressid	-9 732	-2 788
Makstud dividendid	-346 000	-42 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 284 616	-396 491
Kokku rahavood	-301 118	121 844
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 430 780	3 308 936
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-301 118	121 844
Valuutakursside muutuste mõju	-26	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 129 636	3 430 780

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 564	4 474	9 848 226	9 878 264
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 564	4 474	12 148 018	12 178 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 214 318	2 214 318
Makstud dividendid			-42 000	-42 000
31.12.2014	25 564	4 474	14 320 336	14 350 374
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 324 901
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				25 982 242
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				33 007 715

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2015

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	01.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rabatti aktsionäridele

Oleme auditeerinud Osaühing Rabatti konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 28 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 vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 olulistest osades õiglaselt Osaühing Rabatti finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud 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

04.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	04.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 707 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 795 779
Kokku	33 502 863
Jaotamine	
Dividendideks	473 449
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 029 414
Kokku	33 502 863

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 707 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 795 779
Kokku	33 502 863
Jaotamine	
Dividendideks	473 449
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 029 414
Kokku	33 502 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	947565	61.18%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	601200	38.82%	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