

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rabatti

registrikood: 10049835

tänavanimi: Kalda tn

maja number: 7B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11625

telefon: +372 6502344

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	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Eraldised	21
Lisa 16 Osakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

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, OÜ Tallinna Pesumaja tegeleb tekstiiltoodete pesemisega 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.

2015. aastal omandas Rabatti OÜ 33 protsenti OÜ Airborne Mechatronics ja 30 protsenti OÜ Threod Systems osakapitalist. OÜ Airborne Mechatronics tegevusalaks on õhu- ja kosmosesõidukite jms. tootmine ja OÜ Threod Systems tegeleb teadus- ja arendustegevusega muude loodus- ja tehnikateaduste vallas.

Investeeringuid uurimis- ja arendustegevusse 2015 aastal ei tehtud ja ei ole plaanis lähiajal ka teha.

Osaühingus Rabatti oli 2015. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 131 496 eurot. Konsolideerimisgrupis töötas kokku 148 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 1 519 628 eurot. Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	8530404	8985758
Müügitulu kasv %	-5,07	73,60
Puhaskasum	4947017	1795779
Puhasrentaabilus %	57,99	19,98
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,78	0,63
ROA %	9,27	3,59
ROE %	13,02	5,36

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaabilus (%) = (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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 161 712	3 159 499	2
Nõuded ja ettemaksed	726 163	658 361	
Varud	1 167 414	1 207 005	4
Kokku käibevara	5 055 289	5 024 865	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	638 975	1 225	7
Finantsinvesteeringud	1 099 759	1 150 244	8
Nõuded ja ettemaksed	548 450	674 805	3
Kinnisvarainvesteeringud	41 184 078	38 517 046	9
Materiaalne põhivara	4 374 229	4 077 627	10
Immateriaalne põhivara	464 223	531 258	11
Kokku põhivara	48 309 714	44 952 205	
Kokku varad	53 365 003	49 977 070	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 889 570	876 775	13
Võlad ja ettemaksed	4 598 619	7 043 065	14
Kokku lühiajalised kohustused	6 488 189	7 919 840	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 862 345	8 516 329	13
Eraldised	8 000	8 000	15
Kokku pikaajalised kohustused	8 870 345	8 524 329	
Kokku kohustused	15 358 534	16 444 169	
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)	33 029 414	31 707 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 947 017	1 795 779	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	38 006 469	33 532 901	
Kokku omakapital	38 006 469	33 532 901	
Kokku kohustused ja omakapital	53 365 003	49 977 070	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 530 404	8 985 758	17
Muud äritulud	2 885 955	62 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 564 924	-2 738 756	
Mitmesugused tegevuskulud	-868 156	-748 818	
Tööjõukulud	-2 024 877	-2 239 430	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-674 949	-1 239 230	9,10,11
Muud ärikulud	-130 000	-160 935	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 153 453	1 920 631	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	14 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	35 000	
Intressikulud	-117 014	-253 711	
Muud finantstulud ja -kulud	28 941	33 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 065 380	1 749 670	
Tulumaks	-118 363	46 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 947 017	1 795 779	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 947 017	1 795 779	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 153 453	1 920 631	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	674 949	1 239 230	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-34 481	127 397	
Muud korrigeerimised	-2 707 800	-3 901	
Kokku korrigeerimised	-2 067 332	1 362 726	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 802	-217 191	
Varude muutus	39 591	31 850	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 179 709	629 049	
Laekunud intressid	16 948	58 755	
Laekunud dividendid	0	14 000	
Muud rahavood äritegevusest	2 029 892	-737 076	
Kokku rahavood äritegevusest	3 925 041	3 062 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-879 251	-398 792	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	49 500	23 766	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-30 940	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	200 000	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	143 910	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 002 516	-2 742 055	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-637 750	-501 225	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-128 700	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	213 117	150 750	
Antud laenud	-150 000	-1 251 275	
Antud laenude tagasimaksed	125 000	697 300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 410 600	-3 708 561	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 404 419	1 455 724	
Saadud laenude tagasimaksed	-703 878	-1 570 103	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-174 194	538 433	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-176 876	-313 579	
Makstud intressid	-117 014	-253 711	
Makstud dividendid	-1 405 000	-374 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-337 500	-94 099	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 510 043	-611 335	
Kokku rahavood	4 398	-1 257 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 159 499	4 416 676	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 398	-1 257 152	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 185	-25	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 161 712	3 159 499	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 947 017	4 947 017
Makstud dividendid			-473 449	-473 449
31.12.2015	25 564	4 474	37 976 431	38 006 469

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2015 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 soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Laekumise tõenäosuse hindamine toimub vähemalt üks kord aastas aasta viimase kuupäeva seisuga.

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

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

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

Teenuse maksumuse kuludesse kandmine toimub lineaarsel meetodil.

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

Varud

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

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 töö jõudlust 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 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
Masinad ja seadmed	5 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 müügiga seotud otsesed kulud on kasumiaruandes saldeeritud ja saadud tulude-kulude saldo on kasumiaruandes kajastatud muude äritulude või ärikulude all.

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

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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

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

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest,

millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi tõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	10 829	5 578
Arvelduskontod	49 041	51 710
Tähtajalised hoiused	3 101 163	3 101 076
Raha teel	679	1 135
Kokku raha	3 161 712	3 159 499

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	544 771	544 771		
Ostjatelt laekumata arved	544 771	544 771		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 000	1 000		5
Muud nõuded	696 275	151 275	545 000	
Laenunõuded	696 275	151 275	545 000	
Ettemaksed	31 527	28 077	3 450	
Tulevaste perioodide kulud	23 990	20 540	3 450	
Muud makstud ettemaksed	7 537	7 537		
Nõuded riigiameti vastu	1 040	1 040		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 274 613	726 163	548 450	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	10 482	5 610
Lõpetamata toodang	695	3 186
Müügiks ostetud kaubad	1 146 714	1 151 709
Ettemaksed varude eest	9 523	46 500
Kokku varud	1 167 414	1 207 005

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		41 250		
Käibemaks		109 514		93 331
Üksikisiku tulumaks		29 735		27 069
Erisoodustuse tulumaks		1 164		1 621
Sotsiaalmaks		62 411		74 950
Kohustuslik kogumispension		3 078		2 813
Töötuskindlustusmaksed		4 185		4 853
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		56		55
Ettemaksukonto jääk	1 000		2 659	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	251 393	2 659	204 692

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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	100	100
10864233	OÜ Kesklinna Võrgud	Eesti	68201	100	100
11098769	OÜ Foorum Valduse	Eesti	68201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
OÜ Tex Trade	25 564		25 564
OÜ Liann-Lõngad	580 525	-484	580 041
OÜ Sisustaja	25 564		25 564
OÜ Kalda Kinnisvara	5 752		5 752
OÜ Bason Investeeringud	2 556		2 556
OÜ Masterlan	25 564		25 564
OÜ Ravestein	2 556		2 556
OÜ Foorum Invest	2 556		2 556
OÜ Laureston	2 556		2 556
OÜ Aliverto Invest	769 496	300 000	1 069 496
OÜ Hamresol Invest	511 607		511 607
OÜ Tallinna Pesumaja	2 954 000		2 954 000
OÜ Kesklinna Võrgud	28 921		28 921
OÜ Foorum Valduse	2 387 684		2 387 684
Kokku	7 324 901	299 516	7 624 417

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12672443	OÜ Kalda Valduse	Eesti	64301	49	49
12221479	OÜ Airborne Mechatronics	Eesti	30301	0	33
12323903	OÜ Threod Systems	Eesti	72191	0	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
OÜ Kalda Valduse	1 225		1 225
OÜ Airborne Mechatronics	0	277 750	277 750
OÜ Threod Systems	0	360 000	360 000
Kokku	1 225	637 750	638 975

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Airborne Mechatronics	33	04.06.2015	277 750
OÜ Threod Systems	30	04.06.2015	360 000

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				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
			Kokku	
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2014	945 393	204 851	1 150 244	
Soetamine	148 700		148 700	
Müük müügihinnas või lunastamine		-213 117	-213 117	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		13 932	13 932	
31.12.2015	1 094 093	5 666	1 099 759	

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu		67 746	67 746
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	67 746	67 746
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	67 746	67 746
Müügid		-15 019	-15 019
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-25 749	-25 749
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	26 978	26 978
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	0	26 978	26 978

Õiglase väärtuse meetod	
Lisandumised äriühenduste kaudu	11 308 700
Muud muutused	27 140 600
31.12.2014	38 449 300
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 707 800
31.12.2015	41 157 100

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 295 000	4 295 918
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 154 886	-1 265 761
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	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	
31.12.2013										
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
Ostud ja parendused				9 341	81 399	90 740	685 373	101 077	101 077	877 190
Muud ostud ja parendused				9 341	81 399	90 740	685 373	101 077	101 077	877 190
Amortisatsioonikulu		-68 975	-26 576	-2 267	-186 485	-215 328	-253 046			-537 349
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-43 239			-43 239
Ümberklassifitseerimised					-73 583	-73 583	73 583			0
Muud ümberklassifitseerimised					-73 583	-73 583	73 583			0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	233 309	2 299 144	223 878	38 600	3 068 671	3 331 149	1 488 816	146 575	146 575	7 498 993
Akumuleeritud kulum		-506 741	-181 703	-26 423	-1 772 412	-1 980 538	-637 485			-3 124 764
Jääkmaksumus	233 309	1 792 403	42 175	12 177	1 296 259	1 350 611	851 331	146 575	146 575	4 374 229

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		19 666
Transpordivahendid		19 666
Kokku		19 666

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		2 060	2 060
Amortisatsioonikulu	-65 851	-2 760	-68 611
Muud muutused	-484		-484
31.12.2015			
Soetusmaksumus	-647 890	8 485	-639 405
Akumuleeritud kulum	1 106 741	-3 113	1 103 628
Jääkmaksumus	458 851	5 372	464 223

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance Estonia AS	4 987	4 987			1-5	EUR	2016
Danske Bank AS Eesti filiaal	11 186	1 778	9 408		1-5	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	147 692	23 474	124 218		1-5	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	286 069	45 468	240 601		1-5	EUR	2021
Kapitalirendikohustused kokku	449 934	75 707	374 227				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	848 351	949 476
Kokku	848 351	949 476

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	1 036 591	1 036 591			1-5	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	1 036 591	1 036 591					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	610 653	100 445	510 208		1-5	EUR	2021
LHV pank AS	166 332	166 332				EUR	2016
Danske Bank A/S Eesti filiaal	6 448 245	371 390	6 076 855			EUR	2017
Swedbank	1 200 000	0	1 200 000			EUR	2019
Danske Bank A/S Eesti filiaal	840 160	139 105	701 055			EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	9 265 390	777 272	8 488 118				
Kapitalirendikohustused kokku	449 934	75 707	374 227				
Laenukohustused kokku	10 751 915	1 889 570	8 862 345				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	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			

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	267 261	267 261	
Võlad töövõtjatele	141 013	141 013	
Maksuvõlad	251 393	251 393	5
Muud võlad	2 946 905	2 946 905	
Dividendivõlad	2 923 328	2 923 328	19
Muud viitvõlad	23 577	23 577	
Saadud ettemaksed	261 215	261 215	
Tulevaste perioodide tulud	261 215	261 215	
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	730 832	730 832	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 598 619	4 598 619	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2014
Garantiieraldis	8 000	8 000
Kokku eraldised	8 000	8 000
	31.12.2014	31.12.2015
Garantiieraldis	8 000	8 000
Kokku eraldised	8 000	8 000

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 473 201	8 972 655
Soome	5 524	4 258
Läti	51 188	8 845
Holland	375	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	116	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 530 404	8 985 758
Kokku müügitulu	8 530 404	8 985 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 879 539	1 884 214
Hulgimüük	614 146	753 216
Teenused	505 668	518 703
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 970 025	3 130 558
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	2 744	10 444
Valdusfirmade tegevus	0	44 000
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	2 558 282	2 644 623
Kokku müügitulu	8 530 404	8 985 758

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 519 628	-1 674 080
Sotsiaalmaksud	-505 249	-565 350
Kokku tööjõukulud	-2 024 877	-2 239 430
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	148	180

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 923 328	3 854 878

2015		Saadud laenud			Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		100 000			100 000	
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 320

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 114 534	3 129 636
Nõuded ja ettemaksed	4 916 044	2 540 376
Kokku käibevara	8 030 578	5 670 012
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	9 261 342	8 374 561
Nõuded ja ettemaksed	6 558 484	7 573 484
Materiaalne põhivara	12 507	29 683
Kokku põhivara	15 832 333	15 977 728
Kokku varad	23 862 911	21 647 740
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 740 084	2 034 922
Võlad ja ettemaksed	3 000 743	4 421 927
Kokku lühiajalised kohustused	5 740 827	6 456 849
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	701 055	840 517
Kokku pikaajalised kohustused	701 055	840 517
Kokku kohustused	6 441 882	7 297 366
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 846 887	12 106 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 544 104	2 214 318
Kokku omakapital	17 421 029	14 350 374
Kokku kohustused ja omakapital	23 862 911	21 647 740

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 521 572	1 548 765
Mitmesugused tegevuskulud	-41 439	-42 112
Tööjõukulud	-175 908	-177 695
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 176	-18 890
Muud ärikulud	0	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 287 049	1 310 066
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 900 000	659 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	35 000
Intressikulud	-28 529	-9 732
Muud finantstulud ja -kulud	28 947	33 399
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 187 467	2 027 733
Tulumaks	356 637	186 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 544 104	2 214 318

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 287 049	1 310 066
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 176	18 890
Kokku korrigeerimised	17 176	18 890
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 209	4 809
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 227	8 286
Laekunud intressid	17 188	58 392
Muud rahavood äritegevusest	2	-259
Kokku rahavood äritegevusest	1 337 397	1 400 184
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 613
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 002 516	-2 742 055
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-637 750	-501 225
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-128 700	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	213 117	150 750
Antud laenud	-310 000	-1 276 275
Antud laenude tagasimaksed	855 000	1 039 500
Laekunud dividendid	1 405 000	346 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	394 151	-2 985 918
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	1 150 000
Saadud laenude tagasimaksed	-236 754	-173 085
Arvelduskrediidi saldo muutus	-174 194	663 433
Makstud intressid	-28 529	-9 732
Makstud dividendid	-1 405 000	-346 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 744 477	1 284 616
Kokku rahavood	-12 929	-301 118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 129 636	3 430 780
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 929	-301 118
Valuutakursside muutuste mõju	-2 173	-26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 114 534	3 129 636

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 564	4 474	12 148 018	12 178 056
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 544 104	3 544 104
Makstud dividendid			-473 449	-473 449
31.12.2015	25 564	4 474	17 390 991	17 421 029
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 624 417
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				27 751 006
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				37 547 618

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2016

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	04.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rabatti osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Rabatti konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud

kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud 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 omandamiseks 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 vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 31.12.2015 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

05.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 029 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 947 017
Kokku	37 976 431
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 976 431
Kokku	37 976 431

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 029 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 947 017
Kokku	37 976 431
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 976 431
Kokku	37 976 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	900872	59.21%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	620700	40.79%	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