

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Rabatti

registrikood: 10049835

tänava nimi, Kalda

maja number: 7b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11625

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 12 Kapitalirent	19
Lisa 13 Laenukohustised	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Eraldised	23
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 17 Osakapital	23
Lisa 18 Müügitulu	24
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

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

Osaühingule Rabatti kuulub 100 protsenti OÜ Foorum Invest, Foorum Valduse OÜ, OÜ Masterlan, OÜ Ravestein, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Aliverto Invest, OÜ Kalda Kinnisvara, OÜ Tex Trade, OÜ Liann-Lõngad, OÜ Sisustaja, OÜ Tallinna Pesumaja, OÜ Kesklinna Võrgud, OÜ Laureston, OÜ Revel Textiles ja OÜ Hamresol Invest osakapitalist. Nimetatud ettevõtted moodustavad käesolevas aruandes konsolideerimisgruppi. Konsolideerimisgruppi kuuluvatest ettevõtetest tegeleb kinnisvara arendamise ja haldamisega OÜ Foorum Invest, Foorum Valduse OÜ, OÜ Masterlan, OÜ Ravestein, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Aliverto Invest, OÜ Kalda Kinnisvara ja 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, OÜ Revel Textiles osutab rendipesuga varustamise teenust ning osaühing Sisustaja kaubandusliku sisustuse, seadmete ja külmatehnika müügi, paigaldamise ja hooldamisega ja OÜ Laureston tegeleb laenu andmisega. Osaühingule Rabatti kuulub veel 47 protsenti OÜ Threod Systems osakapitalist. OÜ Threod Systems tegeleb teadus- ja arendustegevusega muude loodus- ja tehnikateaduste vallas.

2016. aastal omandas Rabatti OÜ 17 protsenti OÜ Threod Systems osakapitalist ning müüs 33 protsenti OÜ Airborne Mechatronics osakapitalist.

Investeeringuid uurimis- ja arendustegevusse 2016 aastal ei tehtud ja ei ole plaanis lähiajal ka teha.

Osaühingus Rabatti oli 2016. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 179 313 eurot. Konsolideerimisgrupis töötas kokku 130 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 1 897 685 eurot. Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	9353171	8530404
Müügitulu kasv %	9,65	-5,07
Puhaskasum	4756963	4947017
Puhasrentaablus %	50,86	57,99
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,81	0,78
ROA %	8,00	9,27
ROE %	11,39	13,02

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 159 741	3 161 712	2
Finantsinvesteeringud	236 497	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 597 382	726 163	3
Varud	1 201 888	1 167 414	4
Kokku käibevarad	6 195 508	5 055 289	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 237 972	638 975	7
Finantsinvesteeringud	3 756 909	1 099 759	8
Nõuded ja ettemaksed	2 000 017	548 450	3
Kinnisvarainvesteeringud	41 032 378	41 184 078	9
Materiaalsed põhivarad	4 862 813	4 374 229	10
Immateriaalsed põhivarad	395 572	464 223	11
Kokku põhivarad	53 285 661	48 309 714	
Kokku varad	59 481 169	53 365 003	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 744 229	1 889 570	13
Võlad ja ettemaksed	4 938 945	4 598 619	14
Kokku lühiajalised kohustised	7 683 174	6 488 189	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 026 563	8 862 345	13
Eraldised	8 000	8 000	15
Kokku pikaajalised kohustised	10 034 563	8 870 345	
Kokku kohustised	17 717 737	15 358 534	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	17
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 976 431	33 029 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 756 963	4 947 017	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	41 763 432	38 006 469	
Kokku omakapital	41 763 432	38 006 469	
Kokku kohustised ja omakapital	59 481 169	53 365 003	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 353 171	8 530 404	18
Muud äritulud	236 511	2 885 955	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 130 169	-2 564 924	
Mitmesugused tegevuskulud	-518 117	-868 156	
Tööjõukulud	-1 897 685	-2 024 877	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-683 365	-674 949	9,10,11
Muud ärikulud	-337 878	-130 000	
Ärikasum (kahjum)	3 022 468	5 153 453	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	20 000	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 085 299	0	
Intressikulud	-139 667	-117 014	
Muud finantstulud ja -kulud	13 863	28 941	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 001 963	5 065 380	
Tulumaks	-245 000	-118 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 756 963	4 947 017	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 756 963	4 947 017	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 022 468	5 153 453	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	683 365	674 949	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 042	-34 481	
Muud korrigeerimised	150 700	-2 707 800	
Kokku korrigeerimised	823 023	-2 067 332	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-160 254	-67 802	
Varude muutus	-34 474	39 591	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	59 076	-1 179 709	
Laekunud intressid	13 886	16 948	
Muud rahavood äritegevusest	1 994	2 029 892	
Kokku rahavood äritegevusest	3 725 719	3 925 041	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 110 689	-879 251	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 634	49 500	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 002 516	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-600 222	-637 750	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-263 349	-128 700	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	213 117	
Antud laenud	-3 266 000	-150 000	
Antud laenude tagasimaksed	557 000	125 000	
Laekunud dividendid	20 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 643 126	-2 410 600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 782 352	1 404 419	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 687 483	-703 878	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-174 194	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-75 993	-176 876	
Makstud intressid	-139 667	-117 014	
Makstud dividendid	-775 000	-1 405 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-188 750	-337 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	915 459	-1 510 043	
Kokku rahavood	-1 948	4 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 161 712	3 159 499	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 948	4 398	
Valuutakursside muutuste mõju	-23	-2 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 159 741	3 161 712	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 564	4 474	33 502 863	33 532 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 947 017	4 947 017
Väljakuulutatud dividendid			-473 449	-473 449
31.12.2015	25 564	4 474	37 976 431	38 006 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 756 963	4 756 963
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2016	25 564	4 474	41 733 394	41 763 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2016 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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kasumid ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille 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 tähtsast.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest, soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekute, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjekti 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, 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 müüdnud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud 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 müüdnud kaupade ja teenuste tulud ning nende müügiga seotud otsesed kulud on kasumiaruandes saldeeritud ja saadud tulude-kulude saldo on kasumiaruandes kajastatud muude äritulude või ärikulude all.

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

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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

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

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	13 316	10 829
Arvelduskontod	45 237	49 041
Tähtajalised hoiused	3 100 465	3 101 163
Raha teel	723	679
Kokku raha	3 159 741	3 161 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	9 627	10 482
Lõpetamata toodang	65 609	695
Müügiks ostetud kaubad	1 075 443	1 146 714
Ettemaksed varude eest	51 209	9 523
Kokku varud	1 201 888	1 167 414

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				41 250
Käibemaks		100 051		109 514
Üksikisiku tulumaks		27 565		29 735
Erisoodustuse tulumaks		994		1 164
Sotsiaalmaks		57 664		62 411
Kohustuslik kogumispension		3 009		3 078
Töötuskindlustusmaksed		3 783		4 185
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		145		56
Ettemaksukonto jääk	3 084		1 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 084	193 211	1 000	251 393

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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
11325662	OÜ Reval Textiles	Eesti	77291	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
OÜ Tex Trade	25 564		25 564
OÜ Liann-Lõngad	580 041		580 041
OÜ Sisustaja	25 564		25 564
OÜ Bason Investeeringud	2 556		2 556
OÜ Masterlan	25 564		25 564
OÜ Ravestein	2 556		2 556
OÜ Foorum Invest	2 556		2 556
OÜ Laureston	2 556		2 556
OÜ Aliverto Invest	1 069 496		1 069 496
OÜ Hamresol Invest	511 607		511 607
OÜ Tallinna Pesumaja	2 954 000	200 000	3 154 000
OÜ Kesklinna Võrgud	28 921		28 921
OÜ Foorum Valduse	2 387 684		2 387 684
OÜ Kalda Kinnisvara	5 752		5 752
OÜ Reval Textiles	2 556		2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 626 973	200 000	7 826 973

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12672443	OÜ Kalda Valduse	Eesti	64301	49	0
12221479	OÜ Airborne Mechatronics	Eesti	30301	33	0
12323903	OÜ Threod Systems	Eesti	72191	30	47

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	31.12.2016
OÜ Threod Systems	360 000	877 972		1 237 972
OÜ Kalda Valduse	1 225		-1 225	0
OÜ Airborne Mechatronics	277 750		-277 750	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	638 975	877 972	-278 975	1 237 972

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Threod Systems	17	14.11.2016	877 972

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Kalda Valduse	49	1 225	0
OÜ Airborne Mechatronics	33	277 750	0

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

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

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Müügid		-1 000	-1 000
Ümberklassifitseerimised		-25 978	-25 978
31.12.2016			
Soetusmaksumus		0	0
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	38 449 300
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 707 800
31.12.2015	41 157 100
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-150 700
Ümberklassifitseerimised	25 978
31.12.2016	41 032 378

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 315 044	4 295 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 163 928	-1 154 886
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	2 000	0

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
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		-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
Ostud ja parendused			61 928	8 423	345 381	415 732	204 041	637 491	637 491	1 257 264
Muud ostud ja parendused			61 928	8 423	345 381	415 732	204 041	637 491	637 491	1 257 264
Amortisatsioonikulu		-68 974	-31 087	-5 309	-213 976	-250 372	-255 373			-574 719
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-39 994			-39 994
Müügid			-3 251			-3 251	-4 141			-7 392
Ümberklassifitseerimised					2	2	-2	-146 575	-146 575	-146 575
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest								-146 575	-146 575	-146 575
Muud ümberklassifitseerimised					2	2	-2			
31.12.2016										
Soetusmaksumus	233 309	2 299 144	248 424	47 023	3 414 054	3 709 501	1 533 831	637 491	637 491	8 413 276
Akumuleeritud kulum		-575 715	-178 659	-31 732	-1 986 388	-2 196 779	-777 969	0	0	-3 550 463
Jääkmaksumus	233 309	1 723 429	69 765	15 291	1 427 666	1 512 722	755 862	637 491	637 491	4 862 813

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	13 103	19 666
Transpordivahendid	13 103	19 666
Muud materiaalsed põhivarad	4 331	

Kokku	17 434	19 666
--------------	---------------	---------------

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	658 991	6 425	665 416
Akumuleeritud kulum	-133 805	-353	-134 158
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	658 507	8 485	666 992
Akumuleeritud kulum	-199 656	-3 113	-202 769
Jääkmaksumus	458 851	5 372	464 223
Amortisatsioonikulu	-65 851	-2 800	-68 651
31.12.2016			
Soetusmaksumus	658 507	8 485	666 992
Akumuleeritud kulum	-265 507	-5 913	-271 420
Jääkmaksumus	393 000	2 572	395 572

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS Eesti filiaal	9 401	1 823	7 578	1-5	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	124 123	24 065	100 058	1-5	EUR	2021
Danske Bank AS Eesti filiaal	240 417	46 609	193 808	1-5	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	373 941	72 497	301 444			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
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
Kapitalirendikohustised kokku	449 934	75 707	374 227			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	751 090	848 351
Kokku	751 090	848 351

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Danske Bank A/S Eesti filiaal	1 187 155	1 187 155			1-5	EUR	2017	
Muud laenud	905 000	905 000			0	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	2 092 155	2 092 155						
Pikaajalised laenud								
Danske Bank A/S Eesti filiaal	509 800	102 290	407 510		1-5	EUR	2021	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	6 593 841	336 156	6 257 685		1-5	EUR	2023	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	701 055	141 131	559 924		1-5	EUR	2021	
Swedbank	2 500 000		2 500 000		1-5	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	10 304 696	579 577	9 725 119					
Kapitalirendikohustised kokku	373 941	72 497	301 444					12
Laenukohustised kokku	12 770 792	2 744 229	10 026 563					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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		1-5	EUR	2017	
Swedbank	1 200 000	0	1 200 000		1-5	EUR	2019	
Danske Bank A/S Eesti filiaal	840 160	139 105	701 055		1-5	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	9 265 390	777 272	8 488 118					
Kapitalirendikohustised kokku	449 934	75 707	374 227					12
Laenukohustised kokku	10 751 915	1 889 570	8 862 345					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	233 309	233 309
Ehitised	13 030 129	13 099 103
Masinad ja seadmed	1 316 070	1 347 393
Muud materiaalsed põhivarad	740 810	832 116
Muud varad	1 137 726	452 159
Kokku	16 458 044	15 964 080

Seisuga 31.12.2016 kui ka 31.12.2015 olid laenukohustiste tagatiseks panditud järgmised ettvõtte varad:

- hüpoteek kinnistule ja korteriomanditele
- põhivarad
- kommertspant vallasvarale

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	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	
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	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2016
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 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	33 386 715	30 381 145
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 346 679	7 595 286
Kokku tingimuslikud kohustised	41 733 394	37 976 431

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 290 152	8 473 201
Soome	7 296	5 524
Läti	55 723	51 188
Holland	0	375
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	116
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 353 171	8 530 404
Kokku müügitulu	9 353 171	8 530 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 820 293	1 879 539
Hulgimüük	1 177 085	614 146
Teenused	950 751	505 668
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 966 319	2 970 025
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	22 797	2 744
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	2 415 926	2 558 282
Kokku müügitulu	9 353 171	8 530 404

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 425 535	-1 519 628
Sotsiaalmaksud	-472 150	-505 249
Kokku tööjõukulud	-1 897 685	-2 024 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	130	148

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	576 988		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 053 328		2 923 328

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 110 626	3 114 534
Finantsinvesteeringud	236 497	0
Nõuded ja ettemaksed	4 026 047	4 916 044
Kokku käibevarad	7 373 170	8 030 578
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	12 717 489	9 261 342
Nõuded ja ettemaksed	9 160 484	6 558 484
Materiaalsed põhivarad	33 018	12 507
Kokku põhivarad	21 910 991	15 832 333
Kokku varad	29 284 161	23 862 911
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 830 930	2 740 084
Võlad ja ettemaksed	3 218 168	3 000 743
Kokku lühiajalised kohustised	8 049 098	5 740 827
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	559 924	701 055
Kokku pikaajalised kohustised	559 924	701 055
Kokku kohustised	8 609 022	6 441 882
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 390 991	13 846 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 254 110	3 544 104
Kokku omakapital	20 675 139	17 421 029
Kokku kohustised ja omakapital	29 284 161	23 862 911

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	1 430 980	1 521 572
Muud äritulud	6 667	0
Mitmesugused tegevuskulud	-55 466	-41 439
Tööjõukulud	-179 313	-175 908
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 921	-17 176
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 182 947	1 287 049
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 000 000	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 085 299	0
Intressitulud	13 881	0
Intressikulud	-28 015	-28 529
Muud finantstulud ja -kulud	-2	28 947
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 254 110	1 287 467
Tulumaks	0	356 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 254 110	1 644 104

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 182 947	1 287 049
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 921	17 176
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-6 667	0
Muud korrigeerimised	-805 380	0
Kokku korrigeerimised	-792 126	17 176
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 846	19 209
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 575	-3 227
Laekunud intressid	819 261	17 188
Muud rahavood äritegevusest	-2	2
Kokku rahavood äritegevusest	1 218 351	1 337 397
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-40 431	0
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 667	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 002 516
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-600 222	-637 750
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-263 349	-128 700
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	213 117
Antud laenud	-7 614 000	-310 000
Antud laenude tagasimaksed	3 615 000	855 000
Laekunud dividendid	775 000	1 405 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 118 835	394 151
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 538 000	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-772 105	-236 754
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 933 698	-174 194
Makstud intressid	-28 015	-28 529
Makstud dividendid	-775 000	-1 405 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 896 578	-1 744 477
Kokku rahavood	-3 906	-12 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 114 534	3 129 636
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 906	-12 929
Valuutakursside muutuste mõju	-2	-2 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 110 626	3 114 534

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 564	4 474	14 320 336	14 350 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 544 104	3 544 104
Väljakuulutatud 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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 254 110	4 254 110
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2016	25 564	4 474	20 645 101	20 675 139
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-9 062 389
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				29 519 383
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				41 132 133

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2017

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	22.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rabatti osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rabatti ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

22.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	22.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 976 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 756 963
Kokku	41 733 394
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 733 394
Kokku	41 733 394

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 976 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 756 963
Kokku	41 733 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	805380	56.28%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	625600	43.72%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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