

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Rabatti

registrikood: 10049835

tänavanimi, maja number: Kalda tn 7b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11625

telefon: +372 6502344

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Kasutusrent	20
Lisa 13 Laenukohustised	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 17 Osakapital	23
Lisa 18 Müügitulu	24
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori 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 Kesklinna Võrgud, OÜ Laureston, OÜ Hamresol Invest osakapitalist ja 84% Threod Systems OÜ osakapitalist.

Nimetatud ettevõtted moodustavad käesolevas aruandes konsolideerimisgrupi.

Konsolideerimisgruppi kuuluvatest ettevõtetest: OÜ Foorum Invest, Foorum Valduse OÜ, OÜ Masterlan, OÜ Ravestein, OÜ Bason Investeeringud, OÜ Aliverto Invest, OÜ Kalda Kinnisvara ja Kesklinna Võrgud OÜ tegevusala on kinnisvara arendamine ja haldamine.

OÜ Tex Trade tegevusala on kangaste ning õmblustarvikute jae- ja hulgimüük.

OÜ Liann-Lõngad tegevusala on käsitöölõngade jae- ja hulgimüük.

Osaühing Sisustaja tegevusala on kaubandusliku sisustuse, seadmete ja külmatehnika müük, paigaldus ning hooldus.

OÜ Laureston tegevusala on laenu andmine.

Threod Systems OÜ tegevusala on erinevate mehitamata õhusõiduki süsteemide ja alarmsüsteemide arendus ja tootmine.

2019. aastal omandas Rabatti OÜ täiendavalt 22,6 protsenti OÜ Threod Systems osakapitalist ning müüs OÜ Tallinna Pesumaja.

Osaühingus Rabatti oli 2019. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 163 476 eurot. Konsolideerimisgrupis töötas kokku 115 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 2 162 934 eurot.

Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu	9 054 658	9 711 688
Müügitulu kasv %	-6,76	2,28
Puhaskasum	2 774 354	2 129 156
Puhasrentaablus %	30,6	21,92
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,82	0,98
ROA %	4,33	3,36
ROE %	5,89	4,75

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018)/ müügitulu 2018 * 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 166 290	4 388 878	2
Finantsinvesteeringud	248 442	226 905	
Nõuded ja ettemaksed	1 937 991	1 107 391	3,5
Varud	1 372 802	2 242 432	4
Kokku käibevarad	8 725 525	7 965 606	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 574	617 178	
Finantsinvesteeringud	6 867 862	4 756 109	7
Nõuded ja ettemaksed	2 143 444	2 000 444	3
Kinnisvarainvesteeringud	41 034 428	41 034 178	8
Materiaalsed põhivarad	696 733	4 326 348	9
Immateriaalsed põhivarad	4 452 616	2 700 337	10
Kokku põhivarad	55 289 657	55 434 594	
Kokku varad	64 015 182	63 400 200	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 110 611	2 017 090	11,13
Võlad ja ettemaksed	6 569 761	6 138 534	5,14
Kokku lühiajalised kohustised	10 680 372	8 155 624	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 261 984	8 755 431	11,13
Võlad ja ettemaksed	0	337 397	14
Sihtfinantseerimine	557 552	0	16
Kokku pikaajalised kohustised	5 819 536	9 092 828	
Kokku kohustised	16 499 908	17 248 452	
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)	44 304 825	42 662 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 774 354	2 129 156	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	47 109 217	44 821 722	
Vähemususalus	406 057	1 330 026	
Kokku omakapital	47 515 274	46 151 748	

Kokku kohustised ja omakapital	64 015 182	63 400 200	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	9 054 658	9 711 688	18
Muud äritulud	435 657	1 382 423	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 916 457	-3 280 947	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 228 511	-879 034	
Tööjõukulud	-2 162 934	-2 033 164	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 165 954	-781 557	
Muud ärikulud	-321 522	-1 309 542	
Ärikasum (kahjum)	-305 063	2 809 867	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 094 138	-305 675	
Intressitulud	9 444	0	
Intressikulud	-136 121	-156 345	
Muud finantstulud ja -kulud	887 675	13 432	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 550 073	2 361 279	
Tulumaks	-186 547	-232 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 363 526	2 129 156	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 774 354	2 129 156	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	410 828	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-305 063	2 809 867	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 165 954	781 557	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 017	-17 046	9
Muud korrigeerimised	1 363	264 169	
Kokku korrigeerimised	1 163 300	1 028 680	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 123 054	-15 904	
Varude muutus	855 941	-1 111 774	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 575 188	891 862	
Laekumised sihtfinantseerimisest	17 500	0	16
Muud rahavood äritegevusest	-138 456	4 023	
Kokku rahavood äritegevusest	2 045 356	3 606 754	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 005 818	-415 435	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	4 017	32 500	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	3 000	
Laekumised sihtfinantseerimisest	310 665	0	16
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-704 290	-945 110	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	4 165 666	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 155 379	0	7
Antud laenud	-889 177	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 300 000	0	
Laekunud intressid	9 232	9 431	
Laekunud dividendid	75 600	57 600	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-260 134	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 850 382	-1 258 014	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	30 421	
Saadud laenude tagasimaksed	-762 609	-444 954	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-86 256	-447 407	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 349	-76 765	
Makstud intressid	-137 687	-156 345	
Makstud dividendid	-1 737 163	-1 000 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-360 262	-287 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	367 533	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 118 326	-2 015 017	
Kokku rahavood	777 412	333 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 388 878	4 055 155	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	777 412	333 723	

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 166 290	4 388 878	2
--	-----------	-----------	---

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	25 564	4 474	43 662 528		43 692 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 129 156		2 129 156
Muutused muudest omanike sissemaksetest				1 330 026	1 330 026
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000		-1 000 000
31.12.2018	25 564	4 474	44 791 684	1 330 026	46 151 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 774 354	-410 828	2 363 526
Muutused muudest omanike sissemaksetest			513 141	-513 141	0
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000		-1 000 000
31.12.2019	25 564	4 474	47 079 179	406 057	47 515 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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.

Swedbank AS olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on emaettevõtja Rabatti OÜ asutanud kontsernikonto, mille moodustavad Rabatti OÜ kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid.

Raha ja rahalahendina kajastatakse bilansis arveldusarvete jääke, millest on maha arvestatud kontsernikonto limiit Swedbank AS-s. Kontserniettevõtete arvelduskontode jääk kontsernikonto limiidi ulatuses kajastatakse konsolideeritud aruandes saldeerituna kontsernikontost tekkinud kohustustega.

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 õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte 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.

Kaubavarasid 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkeperioodil kuluna.

Maad ei amortiseerita.

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

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

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 (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.

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.

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 ettevõtte põhitegevuseks ei ole elektri, vee, soojuse jms tootmine. Vastavad tulud ja kulud on kasumiaruandes saldeeritud.

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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

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

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Aastal 2018 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Aastal 2019 kohaldub madalam tulumaksumäär 14/86 netodividendina väljamakstud summalt regulaarselt makstavatele dividendidele, mitteregulaarsetele dividendidele kehtib jätkuvalt maksumäär 20/80.

Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt alates aastast 2019 väljamakstud dividendidele.

Madalamat maksumäära 14/86 rakendatakse:

- aastal 2019 ühele kolmandikule aastal 2018 väljamakstud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2020 ühele kolmandikule aastatel 2018 ja 2019 väljamakstud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu;
- aastal 2021 kolme eelneva aasta 2018, 2019 ja 2020 keskmiselt väljamakstud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	11 477	16 079
Arvelduskontod	2 051 156	1 269 851
Tähtajalised hoiused	3 102 687	3 102 454
Raha teel	970	494
Kokku raha	5 166 290	4 388 878

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	815 737	815 737	
Ostjatelt laekumata arved	815 737	815 737	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 142	32 142	
Muud nõuded	3 155 618	1 015 618	2 140 000
Laenunõuded	2 186 177	46 177	2 140 000
Intressinõuded	11 205	11 205	
Viitlaekumised	958 236	958 236	
Ettemaksed	77 938	74 494	3 444
Tulevaste perioodide kulud	50 102	50 102	
Muud makstud ettemaksed	27 836	24 392	3 444
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 081 435	1 937 991	2 143 444

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	961 604	961 604	
Ostjatelt laekumata arved	969 686	969 686	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 082	-8 082	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 383	67 383	
Muud nõuded	2 024 220	27 220	1 997 000
Laenunõuded	2 024 220	27 220	1 997 000
Ettemaksed	52 082	48 638	3 444
Tulevaste perioodide kulud	26 767	23 323	3 444
Muud makstud ettemaksed	25 315	25 315	
Nõuded riigiameti vastu	2 546	2 546	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 107 835	1 107 391	2 000 444

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	5 710	19 398
Lõpetamata toodang	32 520	962 558
Müügiks ostetud kaubad	1 253 106	1 187 882
Ettemaksed varude eest	81 466	72 594
Kokku varud	1 372 802	2 242 432

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		64 410		26 491
Käibemaks	9 290	97 094		153 424
Üksikisiku tulumaks		39 049		52 950
Erisoodustuse tulumaks		0		2 812
Sotsiaalmaks		75 770		116 874
Kohustuslik kogumispension		3 584		6 055
Töötuskindlustusmaksed		4 961		7 607
Intress		694		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		61
Ettemaksukonto jääk	22 852		67 383	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 142	285 562	67 383	366 274

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10049523	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 Inveteeringud	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	Hamresol Invest OÜ	Eesti	64301	100	100
10864233	Kesklinna Võrgud OÜ	Eesti	68201	100	100
11098769	Foorum Valduse OÜ	Eesti	68201	100	100
12323903	Threod Systems OÜ	Eesti	30301	61.40	84
12221479	Airborne Mechatronics OÜ	Eesti	30301	61.40	84

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Threod Systems OÜ	22.60	31.12.2019	2 363 968

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Tallinna Pesumaja OÜ	100	4 165 666	2 018 538

Airborne Mechatronics OÜ on Threod Systems OÜ tütarettevõtte, mida kajastatakse lähtudes olulisuse printsiibist Rabatti OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil (ei konsolideerita).

Airborne Mechatronics OÜ osa bilansiline maksumus sisaldas firmaväärtust summas 367 538 eurot, mis kanti 2019.a kuludesse ning kajastati kasumiaruande kirjel Põhivara kulum ja väärtuse langus.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017	4 288 843	5 666	4 294 509
Soetamine	805 666		805 666
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-338 400		-338 400
31.12.2018	4 756 109	5 666	4 761 775
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	4 756 109	5 666	4 761 775
Soetamine	1 155 379		1 155 379
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	950 708		950 708
31.12.2019	6 862 196	5 666	6 867 862

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	41 032 378
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-88 200
Müügid	-1 500
Muud muutused	91 500
31.12.2018	41 034 178
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	250
31.12.2019	41 034 428

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 864 124	4 095 353
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 104 183	-1 386 408
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	3 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017											
Soetusmaksumus	233 309	2 299 144	263 314	48 132	3 557 670	3 869 116	2 190 244		800	800	8 592 613
Akumuleeritud kulum		-644 689	-193 178	-37 414	-2 193 407	-2 423 999	-1 052 487				-4 121 175
Jääkmaksumus	233 309	1 654 455	70 136	10 718	1 364 263	1 445 117	1 137 757		800	800	4 471 438
Ostud ja parendused		66 500	67 717	40 675	66 880	175 272	174 463				416 235
Lisandumised äriühenduste kaudu					144 155	144 155	27 979				172 134
Amortisatsioonikulu		-69 604	-38 774	-5 330	-201 062	-245 166	-371 375				-686 145
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-39 993				-39 993
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 521			-6 521					-6 521
Ümberliigitamised									-800	-800	-800
Ümberliigitamised ettemaksetest									-800	-800	-800
31.12.2018											
Soetusmaksumus	233 309	2 365 644	273 265	88 807	3 746 772	4 108 844	2 392 686		0	0	9 100 483
Akumuleeritud kulum		-714 293	-180 707	-42 744	-2 372 536	-2 595 987	-1 463 855				-4 774 135
Jääkmaksumus	233 309	1 651 351	92 558	46 063	1 374 236	1 512 857	928 831		0	0	4 326 348
Ostud ja parendused					88 654	88 654	299 834	9 724	8 000	17 724	406 212
Muud ostud ja parendused					88 654	88 654	299 834	9 724	8 000	17 724	406 212
Amortisatsioonikulu			-18 926	-1 584	-73 354	-93 864	-20 001				-113 865
Müügid (jääkmaksumuses)					0	0					0
Muud muutused	-233 309	-1 651 351	-35 165	-42 778	-1 066 983	-1 144 926	-892 376				-3 921 962
31.12.2019											
Soetusmaksumus	0	0	217 969	35 902	560 624	814 495	599 785	9 724	8 000	17 724	1 432 004
Akumuleeritud kulum	0	0	-179 502	-34 201	-238 071	-451 774	-283 497	0	0	0	-735 271
Jääkmaksumus	0	0	38 467	1 701	322 553	362 721	316 288	9 724	8 000	17 724	696 733

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	4 017	32 500
Transpordivahendid	0	32 500
Muud masinad ja seadmed	4 017	0
Kokku	4 017	32 500

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	658 507		8 485	666 992
Akumuleeritud kulum	-331 358		-8 485	-339 843
Jääkmaksumus	327 149		0	327 149
Lisandumised äriühenduste kaudu	401 168		2 037 871	2 439 039
Amortisatsioonikulu	-65 851			-65 851
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 059 675		2 046 356	3 106 031
Akumuleeritud kulum	-397 209		-8 485	-405 694
Jääkmaksumus	662 466		2 037 871	2 700 337
Ostud ja parendused	704 290	105 879	1 534 777	2 344 946
Amortisatsioonikulu	-105 968		-486 699	-592 667
31.12.2019				
Soetusmaksumus	1 763 965	105 879	3 581 133	5 450 977
Akumuleeritud kulum	-503 177	0	-495 184	-998 361
Jääkmaksumus	1 260 788	105 879	3 085 949	4 452 616

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	74 448	32 806	41 642	2-3	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	74 448	32 806	41 642			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank AS Leedu filiaal	5 704	1 899	3 805	2-3	EUR	2021
Danske Bank AS Leedu filiaal	75 318	25 066	50 252	2-3	EUR	2021
Danske Bank AS Leedu filiaal	145 885	48 551	97 334	-2-3	EUR	2021
Luminor Liising AS	28 017	5 854	22 163	2-3	EUR	2023
Swedbank Liising AS	67 207	25 803	41 404	2-3	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	322 131	107 173	214 958			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	0	583 714
Kokku	0	583 714

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	0	-20 405
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	0	-10 340
1-5 aasta jooksul	0	-42 451

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	1 227 251	1 227 251					
Swedbank AS	2 500 000	2 500 000			1-5	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	3 727 251	3 727 251					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Leedu filiaal	5 570 896	350 554	5 220 342		1-5	EUR	24.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	5 570 896	350 554	5 220 342				
Kapitalirendikohustised kokku	74 448	32 806	41 642				
Laenukohustised kokku	9 372 595	4 110 611	5 261 984				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	1 313 507	1 313 507					
Lühiajalised laenud kokku	1 313 507	1 313 507					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	2 500 000		2 500 000		1-5	EUR	2020
Danske Bank A/S Leedu filiaal	416 778	145 470	271 308		1-5	EUR	2021
Danske Bank A/S Leedu filiaal	303 379	105 110	198 269		1-5	EUR	2021
Danske Bank A/S Leedu filiaal	5 916 726	345 830	5 570 896		1-5	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	9 136 883	596 410	8 540 473				
Kapitalirendikohustised kokku	322 131	107 173	214 958				
Laenukohustised kokku	10 772 521	2 017 090	8 755 431				

Swedbank AS-i 2,5 milj. eurolaenu tagatiseks on seatud hüpoteek korteriomandile Hobujaama tn 10-596, Tallinn ja korteriomandile Narva mnt 5-243, Tallinn 2020 tagastamisele kuuluva laenu kavatsetakse kas pikendada või refinantseerida.

Danske Bank A/S Leedu filiaal pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Foorum Valduse osaühingule kuuluvatele korteriomanditele aadressil Narva mnt.5 Tallinnas. kasuks.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	417 742	417 742	
Võlad töövõtjatele	251 671	251 671	
Maksuvõlad	285 562	285 562	
Muud võlad	3 116 287	3 116 287	
Dividendivõlad	2 971 050	2 971 050	
Muud viitvõlad	145 237	145 237	
Saadud ettemaksed	1 795 929	1 795 929	
Tulevaste perioodide tulud	1 645 147	1 645 147	
Muud saadud ettemaksed	150 782	150 782	
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	702 570	702 570	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 569 761	6 569 761	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	400 616	400 616	
Võlad töövõtjatele	268 324	268 324	
Maksuvõlad	366 274	366 274	
Muud võlad	3 809 185	3 809 185	
Dividendivõlad	3 728 328	3 728 328	
Muud viitvõlad	80 857	80 857	
Saadud ettemaksed	717 327	379 930	337 397
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	914 205	914 205	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 475 931	6 138 534	337 397

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	37 663 343	35 833 347
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 415 836	8 958 337
Kokku tingimuslikud kohustised	47 079 179	44 791 684

Tegemist on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustusega. Sõltuvalt konkreetsetest asjaoludest võib tegelik tasumisele kuuluv tulumaks kujuneda väiksemaks.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	31.12.2019
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	337 397	310 665	540 052
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS		10 801	
Euroopa Komisjon		17 500	17 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		28 301	17 500
Kokku sihtfinantseerimine	337 397	338 966	557 552

2019.aastal sai Threod Systems OÜ EAS-ilt arenduskuludeks toetust summas 310665 eurot, mis koos 2018.aasta laekumisega kokku oli 648 062 eurot. Projekt lõppes 28.02.2019.

Sihtfinantseerimise tingimuslik kohustus on hoida antud projekt töös 5 aastat. Juhul, kui lepinguga võetud kohustusi ei täideta, on ettevõtte kohustatud EAS-ile tagastama sihtfinantseerimise summa proportsionaalselt projekti käigusoleku ajaga.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 967 172	9 647 922
Soome	539	52
Läti	57 874	63 608
Tšehhi	16 584	0
Leedu	4 460	106
Kreeka	49 159	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 095 788	9 711 688
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	450 781	0
Rwanda	507 454	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	635	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	958 870	0
Kokku müügitulu	9 054 658	9 711 688
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 838 682	1 922 663
Hulgimüük	2 183 499	1 615 226
Teenused	1 037 719	604 337
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 792 844	2 773 894
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	15 118	42 753
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	0	2 752 815
Kaupade müük	1 186 796	0
Kokku müügitulu	9 054 658	9 711 688

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-1 588 900	-1 526 657
Sotsiaalmaksud	-574 034	-506 507
Kokku tööjõukulud	-2 162 934	-2 033 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	115	124

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 971 050	3 728 328

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 480	6 000

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020.aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks, mille mõju kajastatakse 2020.aasta finantsaruannetes.

Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

2020 aasta märtsis esitati Lindström OÜ poolt OÜ Rabatti vastu hagi kahju hüvitamiseks summas 1332000€ seoses 2019.a. septembris toimunud OÜ Tallinna Pesumaja osa müügitehinguga. Hagi esitamist OÜ Rabatti vastu peame täielikult põhjendamatuks ning seoses sellega ei ole ka 2019.a aastaaruande bilansis võetud üles reservi võimalike kohtumenetlustest tekkivate kahjude suhtes.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 117 280	3 121 519
Finantsinvesteeringud	248 443	226 905
Nõuded ja ettemaksed	3 122 245	3 784 666
Kokku käibevarad	6 487 968	7 133 090
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	15 027 245	13 895 524
Nõuded ja ettemaksed	9 073 583	9 359 484
Materiaalsed põhivarad	38 998	58 572
Kokku põhivarad	24 139 826	23 313 580
Kokku varad	30 627 794	30 446 670
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 447 251	3 853 977
Võlad ja ettemaksed	3 042 178	3 805 245
Kokku lühiajalised kohustised	5 489 429	7 659 222
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	271 308
Kokku pikaajalised kohustised	0	271 308
Kokku kohustised	5 489 429	7 930 530
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 486 102	20 906 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 622 225	1 579 689
Kokku omakapital	25 138 365	22 516 140
Kokku kohustised ja omakapital	30 627 794	30 446 670

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 186 851	1 187 601
Muud äritulud	49	6 299
Mitmesugused tegevuskulud	-409 972	-90 059
Tööjõukulud	-163 476	-182 783
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 574	-18 962
Muud ärikulud	0	-1 007
Kokku ärikasum (-kahjum)	593 878	901 089
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 011 666	1 000 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 027 363	-301 652
Intressitulud	17 813	9 431
Intressikulud	-23 576	-29 179
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 627 144	1 579 689
Tulumaks	-4 919	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 622 225	1 579 689

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	593 878	901 089
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 574	18 962
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-5 000
Muud korrigeerimised	16	0
Kokku korrigeerimised	19 590	13 962
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	420	188
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 788	4 933
Laekunud intressid	9 200	9 431
Muud rahavood äritegevusest	-30 446	4 023
Kokku rahavood äritegevusest	586 854	933 626
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-34 771
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 363 968	-945 110
Laekunud tütarettevõtjate müügist	4 165 666	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-965 379	0
Antud laenud	-3 253 000	-1 310 000
Antud laenude tagasimaksed	3 549 000	1 921 000
Laekunud intressid	21	0
Laekunud dividendid	1 737 600	1 057 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 869 940	693 719
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-416 779	-193 146
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 271 354	-447 407
Makstud intressid	-15 623	-29 179
Makstud dividendid	-1 737 163	-1 000 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 114	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 461 033	-1 619 732
Kokku rahavood	-4 239	7 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 121 519	3 113 906
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 239	7 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 117 280	3 121 519

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 564	4 474	21 906 413	21 936 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 579 689	1 579 689
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2018	25 564	4 474	22 486 102	22 516 140
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-10 341 224
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				31 984 339
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				44 159 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 622 225	3 622 225
Väljakuulutatud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2019	25 564	4 474	25 108 327	25 138 365
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-9 551 193
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				30 261 286
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				45 848 458

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	29.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rabatti osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rabatti ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (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 lahkneb 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 finantsaruandluse standardiga 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 tehinguid 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

29.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 304 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 774 354
Kokku	47 079 179
Jaotamine	
Dividendideks	1 400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 679 179
Kokku	47 079 179

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 304 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 774 354
Kokku	47 079 179
Jaotamine	
Dividendideks	1 400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 679 179
Kokku	47 079 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	662400	55.81%	Jah
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	524451	44.19%	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