

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Rabatti

registrikood: 10049835

tänav a nimi, maja number: Kalda tn 7b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11625

telefon: +372 6502344

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Osaühingule Rabatti kuulub 100 protsenti OÜ Foorum Invest, Foorum Valduse OÜ, 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 ning 99% Threod Systems OÜ osakapitalist.

Nimetatud ettevõtted moodustavad käesolevas aruandes konsolideerimisgrupi.

Konsolideerimisgruppi kuuluvatest ettevõtetest: OÜ Foorum Invest, Foorum Valduse OÜ, 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 alamsüsteemide arendus ja tootmine.

2021 aastal müüdi ettevõtte Masterlan OÜ.

Osaühingus Rabatti oli 2021. aastal viis töötajat, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 180 696 eurot. Konsolideerimisgrupis töötas kokku 104 inimest, kellele arvestati töö- ja puhkusetasu 3 539 515 eurot.

Juhatuse ja tegevjuhtkonna ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu	9 236 602	13 242 927
Müügitulu kasv %	-30,25	31,6
Puhaskasum	11 196 628	1 944 734
Puhasrentaablus %	121	14,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,18	0,83
ROA %	15,6	3,01
ROE %	19,7	4,07

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020)/ müügitulu 2020 * 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 420 890	4 752 192	2
Finantsinvesteeringud	265 112	250 913	
Nõuded ja ettemaksed	4 052 542	2 275 710	3
Varud	1 826 483	2 196 955	4
Kokku käibevarad	10 565 027	9 475 770	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	94 436	94 441	6
Finantsinvesteeringud	23 989 760	10 158 457	7
Nõuded ja ettemaksed	2 159 357	2 748 444	3
Kinnisvarainvesteeringud	32 087 728	39 093 528	8
Materiaalsed põhivarad	1 071 582	892 358	9
Immateriaalsed põhivarad	1 913 620	2 181 884	10
Kokku põhivarad	61 316 483	55 169 112	
Kokku varad	71 881 510	64 644 882	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 204 817	5 785 559	11,12
Võlad ja ettemaksed	4 752 665	5 627 632	13
Kokku lühiajalised kohustised	8 957 482	11 413 191	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 013 145	5 050 065	12
Sihtfinantseerimine	113 496	361 945	15
Kokku pikaajalised kohustised	6 126 641	5 412 010	
Kokku kohustised	15 084 123	16 825 201	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	16
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 578 129	45 679 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 196 628	1 944 734	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	56 804 795	47 653 952	
Vähemusosalus	-7 408	165 729	
Kokku omakapital	56 797 387	47 819 681	
Kokku kohustised ja omakapital	71 881 510	64 644 882	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 236 602	13 242 927	17
Muud äritulud	787 355	589 080	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 170 395	-5 317 873	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 002 166	-1 898 991	
Tööjõukulud	-3 539 515	-3 198 553	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-632 300	-2 599 439	
Olulised käibevara allahindlused	0	-3 644	
Muud ärikulud	-174 867	-2 084 504	
Ärikasum (kahjum)	-495 286	-1 270 997	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 788 526	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 569 174	3 332 034	
Intressitulud	21 921	25 571	
Intressikulud	-228 006	-144 842	
Muud finantstulud ja -kulud	-38 512	-26 915	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 617 817	1 914 851	
Tulumaks	-437 549	-210 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 180 268	1 704 405	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	11 196 628	1 944 734	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	16 310	240 328	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-495 286	-1 270 997	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	632 300	2 599 439	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 167	-1 892	
Muud korrigeerimised	-117 301	1 928 443	
Kokku korrigeerimised	505 832	4 525 990	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	466 020	-337 305	
Varude muutus	370 473	-824 153	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 659 305	327 210	
Laekunud intressid	12 657	9 935	
Makstud intressid	-109 594	-10	
Laekumised sihtfinantseerimisest	93 768	192 527	
Muud rahavood äritegevusest	-284 174	-191 712	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 099 609	2 431 485	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-295 810	-572 800	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	16 220	3 304	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	5 870 756	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 930 338	-156 000	
Antud laenud	-1 184 167	-605 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 185 000	0	
Laekunud dividendid	607 614	84 429	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 500	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 600	102 120	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 268 375	-1 143 947	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-396 355	-350 554	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-520 532	1 640 304	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-60 468	-81 765	
Makstud intressid	-99 566	-136 087	
Makstud dividendid	-1 637 113	-2 317 037	
Makstud ettevõtte tulumaks	-286 026	-456 497	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500 060	-1 701 636	
Kokku rahavood	-331 294	-414 098	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 752 192	5 166 290	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-331 294	-414 098	
Valuutakursside muutuste mõju	-8	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 420 890	4 752 192	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	25 564	4 474	47 079 179	406 057	47 515 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 944 734	-240 328	1 704 406
Väljakuulutatud dividendid			-1 400 000		-1 400 000
Muud muutused omakapitalis			1		1
31.12.2020	25 564	4 474	47 623 914	165 729	47 819 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 196 628	-16 360	11 180 268
Muutused muudest omanike sissemaksetest			154 215	-156 777	-2 562
Väljakuulutatud dividendid			-2 200 000		-2 200 000
31.12.2021	25 564	4 474	56 774 757	-7 408	56 797 387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rabatti OÜ 2021 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.

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 -asukohaks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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.

Alates aastast 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	9 880	12 522
Arvelduskontod	1 309 803	1 636 510
Tähtajalised hoiused	3 100 160	3 102 273
Raha teel	1 047	887
Kokku raha	4 420 890	4 752 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	637 578	637 578		
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500 000	2 500 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 924	2 924		5
Laenunõuded	2 193 205	33 848	2 159 357	
Muud nõuded	802 213	802 213		
Intressinõuded	7 808	7 808		
Viitlaekumised	794 405	794 405		
Ettemaksed	75 869	75 869		
Tulevaste perioodide kulud	50 800	50 800		
Muud makstud ettemaksed	25 069	25 069		
Nõue Pensioniametile	110	110		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 211 899	4 052 542	2 159 357	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	948 772	948 772		
Ostjatelt laekumata arved	948 772	948 772		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 500	40 500		5
Laenunõuded	2 791 177	46 177	2 745 000	
Muud nõuded	1 164 462	1 164 462		
Intressinõuded	11 619	11 619		
Viitlaekumised	1 152 843	1 152 843		
Ettemaksed	79 243	75 799	3 444	
Tulevaste perioodide kulud	49 281	49 281		
Muud makstud ettemaksed	29 962	26 518	3 444	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 024 154	2 275 710	2 748 444	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	631 193	623 604
Lõpetamata toodang	16 685	374 258
Müügiks ostetud kaubad	1 113 352	1 150 881
Ettemaksed varude eest	65 253	48 212
Kokku varud	1 826 483	2 196 955

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		33 541		109 576
Käibemaks		209 557		243 947
Üksikisiku tulumaks		52 112		44 211
Erisoodustuse tulumaks				1 810
Sotsiaalmaks		95 351		85 426
Kohustuslik kogumispension		4 001		4 034
Töötuskindlustusmaksed		6 435		5 417
Intress				0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 441	117 063		112 188
Ettemaksukonto jääk	483		40 500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 924	518 060	40 500	606 609

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
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
11098769	Foorum Valduse OÜ	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
12323903	Threod Systems OÜ	Eesti	30301	84	99
12221479	Airborne Mechatronics OÜ	Eesti	30301	84	99
10703458	Masterlan	Eesti	68201	100	0

Airborne Mechatronics OÜ on Threod Systems OÜ tütarettevõtte, mida kajastatakse lähtudes olulisuse printsiibist Rabatti OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil (ei konsolideerita), mille saldo oli 31.12.2021 seisuga 94 436 eurot (31.12.2020: 94 441 eurot).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	6 862 196	5 666	6 867 862
Soetamine	156 000		156 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-39 500		-39 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 174 095		3 174 095
31.12.2020	10 152 791	5 666	10 158 457
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	10 152 791	5 666	10 158 457
Soetamine	3 430 338		3 430 338
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 400 965		10 400 965
31.12.2021	23 984 094	5 666	23 989 760

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	41 034 428
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 940 900
31.12.2020	39 093 528
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	69 200
Muud muutused	-7 075 000
31.12.2021	32 087 728

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 700 909	3 559 385
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-816 320	-1 086 647
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	14 400	0

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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		-735 271
Jääkmaksumus	0	0	38 467	1 701	322 553	362 721	316 288	9 724	8 000	17 724	696 733
Ostud ja parendused			33 814	5 220	35 114	74 148	14 978	353 364		353 364	442 490
Amortisatsioonikulu		-1 154	-35 969	-8 765	-161 655	-206 389	-5 153				-212 696
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-23 626	-23 626	-50 823				-74 449
Müügid (jääkmaksumuses)					-1 367	-1 367					-1 367
Ümberliigitamised		17 322	36 972	13 220	286 502	336 694	58 719	-363 088	-8 000	-371 088	41 647
Ümberliigitamised ettemaksetest					8 000	8 000			-8 000	-8 000	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		17 322			38 073	38 073		-55 395		-55 395	0
Ümberliigitamised varudega							41 647				41 647
Muud ümberliigitamised			36 972	13 220	240 429	290 621	17 072	-307 693		-307 693	
31.12.2020											
Soetusmaksumus	0	17 322	251 783	41 122	595 738	888 643	614 763	0	0	0	1 520 728
Akumuleeritud kulum	0	-1 154	-178 499	-29 746	-138 217	-346 462	-280 754	0	0	0	-628 370
Jääkmaksumus	0	16 168	73 284	11 376	457 521	542 181	334 009	0	0	0	892 358
Ostud ja parendused			37 005	11 665	52 700	101 370	29 037	40 388	93 848	134 236	264 643
Amortisatsioonikulu	0	-1 732	-41 481	-7 471	-112 637	-161 589	-125 093				-288 414
Müügid (jääkmaksumuses)							-553				-553
Ümberliigitamised			41 299	-531	-6 498	34 270	200 736	-31 458		-31 458	203 548
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					31 458	31 458		-31 458		-31 458	
Ümberliigitamised varudega							203 548				203 548
Muud ümberliigitamised			41 299	-531	-37 956	2 812	-2 812				
31.12.2021											
Soetusmaksumus	0	17 322	288 231	89 410	901 615	1 279 256	856 887	8 930	93 848	102 778	2 256 243
Akumuleeritud kulum	0	-2 886	-178 124	-74 371	-510 529	-763 024	-418 751	0	0		-1 184 661
Jääkmaksumus	0	14 436	110 107	15 039	391 086	516 232	438 136	8 930	93 848	102 778	1 071 582

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	1 667	3 034
Transportivahendid	1 667	1 667
Muud masinad ja seadmed	0	1 367

Muud materiaalsed põhivarad	553	0
Kokku	2 220	3 034

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused		3 374	13 575			113 361	130 310
Amortisatsioonikulu	-105 967	-375 338	-24 067				-505 372
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 775 559				-29 996	-1 805 555
Ümberliigitamised		3 438 505	38 939	0	-3 085 949	-391 495	0
Muud muutused		-452 135				362 020	-90 115
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 763 965	1 699 220	158 393	10 149	0	53 890	3 685 617
Akumuleeritud kulum	-609 144	-860 373	-24 067	-10 149	0	0	-1 503 733
Jääkmaksumus	1 154 821	838 847	134 326	0	0	53 890	2 181 884
Ostud ja parendused		11 232	14 157			5 778	31 167
Amortisatsioonikulu	-105 967	-170 785	-33 135	0		0	-309 887
Ümberliigitamised		42 479				-32 023	10 456
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 763 965	1 205 934	172 550	10 149		27 645	3 180 243
Akumuleeritud kulum	-715 111	-484 161	-57 202	-10 149			-1 266 623
Jääkmaksumus	1 048 854	721 773	115 348	0		27 645	1 913 620

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	202 926	54 991	147 935	2-3	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	202 926	54 991	147 935			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	247 728	62 225	185 503	2-3	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	247 728	62 225	185 503			

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	1 191 050	1 191 050				EUR	2022
Swedbank AS	2 500 000	2 500 000			1-5	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	3 691 050	3 691 050					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	4 864 563	360 862	4 503 701		1-5	EUR	
LHV Pank AS	1 459 423	97 914	1 361 509		1-5	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	6 323 986	458 776	5 865 210				
Kapitalirendikohustised kokku	202 926	54 991	147 935				
Laenukohustised kokku	10 217 962	4 204 817	6 013 145				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	1 935 376	1 935 376				EUR	2021
Swedbank AS	2 500 000	2 500 000			1-5	EUR	2021
LHV Pank AS	932 179	932 179			1-5	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	5 367 555	5 367 555					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	5 220 341	355 779	4 864 562		1-5	EUR	24.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	5 220 341	355 779	4 864 562				
Kapitalirendikohustised kokku	247 728	62 225	185 503				
Laenukohustised kokku	10 835 624	5 785 559	5 050 065				

Swedbank AS-i 2,5 milj. laenu tagatiseks on seatud hüpoteek korteriomandile Hobujaama tn 10-596, Tallinn ja korteriomandile Narva mnt 5-243, Tallinn 2021 tagastamisele kuuluva laenu kavatsetakse kas pikendada või refinantseerida.

LHV Pank AS-i pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Foorum Valduse osaühingule kuuluvatele korteriomanditele aadressil Narva mnt.5 Tallinnas ning emaettevõtte Rabatti OÜ käendus.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	453 078	453 078
Võlad töövõtjatele	275 675	275 675
Maksuvõlad	518 060	518 060
Muud võlad	2 805 352	2 805 352
Dividendivõlad	2 508 087	2 508 087
Muud viitvõlad	297 265	297 265
Saadud ettemaksed	269 058	269 058
Tulevaste perioodide tulud	164 709	164 709
Muud saadud ettemaksed	104 349	104 349
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	431 442	431 442
Kokku võlad ja ettemaksed	4 752 665	4 752 665
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 594 622	1 594 622
Võlad töövõtjatele	265 871	265 871
Maksuvõlad	606 609	606 609
Muud võlad	2 383 597	2 383 597
Dividendivõlad	1 992 701	1 992 701
Muud viitvõlad	390 896	390 896
Saadud ettemaksed	365 353	365 353
Tulevaste perioodide tulud	128 819	128 819
Muud saadud ettemaksed	236 534	236 534
Tulumaks väljakuulutatud dividendidelt	411 580	411 580
Kokku võlad ja ettemaksed	5 627 632	5 627 632

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	45 419 806	38 099 131
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 354 951	9 524 783
Kokku tingimuslikud kohustised	56 774 757	47 623 914

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

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 2021.a. aastaaruande bilansis võetud üles reservi võimalike kohtumenetlustest tekkivate kahjude suhtes.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	378 403	0	70 341	308 062
Kaitseministeerium	161 649	0	107 766	53 883
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	540 052		178 107	361 945
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Euroopa Komisjon	17 500	32 500	50 000	0
Töötukassa	0	205 670	205 670	0
Rahandusministeerium		1 950	1 950	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 500	240 120	257 620	
Kokku sihtfinantseerimine	557 552	240 120	435 727	361 945
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	308 062		97 283	210 779
Kaitseministeerium	53 883		53 883	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	361 945		151 166	210 779
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Euroopa Komisjon		93 768	93 768	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		93 768	93 768	
Kokku sihtfinantseerimine	361 945	93 768	244 934	210 779

2019.aastal sai kontserni ettevõtte EAS-ilt arenduskuludeks toetust summas 149 016 eurot, mis koos 2018.aasta laekumisega kokku oli 486 413 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.

Lisaks sai ettevõtte Kaitseministeeriumilt arenduskulude toetuseks 161 649 eurot. Projekti kestvus 2 aastat.

2020 ja 2021 aastal said ettevõtted Töötukassa palgatoetust Covid-19 põhjustatud olukorra tõttu.

2021. aastal sai ettevõtte Euroopa Komisjonilt Uospace GOF2.0 projekti toetust 93 768 eurot.

Sihtfinantseerimise kohustusest 210 779 eurot seisuga 31.12.2021 on 113 496 eurot kajastatud pikaajalise kohustusena ning 97 283 eurot lühiajalise kohustusena.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 102 349	10 640 515
Soome	505	955
Läti	703 337	328
Prantsusmaa	5 762	0
Leedu	0	326
Kreeka	143 862	88 618
Austria	218 596	8 654
Hispaania	20 012	0
Küpros	1 225	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	443	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 196 091	10 739 396
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	858 552	2 280 085
Rwanda	55 652	223 446
Türgi	62 778	0
Ukraina	9 100	0
Indoneesia	15 046	0
Serbia	39 383	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 040 511	2 503 531
Kokku müügitulu	9 236 602	13 242 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	1 626 528	1 614 065
Hulgimüük	930 449	243 781
Teenused	1 459 914	1 029 273
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 521 080	2 451 463
Kaupade müük	2 698 631	7 904 345
Kokku müügitulu	9 236 602	13 242 927

2021.aasta müük summas 858552 eurot (2020: 3233244 eurot) on kajastatud valmidusastme meetodil. Samas summas kajastub müük valmidusastme meetodil kaupade müügi all.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-2 718 764	-2 408 298
Sotsiaalmaksud	-820 751	-790 255
Kokku tööjõukulud	-3 539 515	-3 198 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	107

2020.aastal kapitaliseeriti tööjõukuludest arenduskuludesse 337 841 eurot.

2021.aastal tööjõukulusid ei kapitaliseeritud.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 080	6 480

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 133 719	3 129 244
Finantsinvesteeringud	265 112	250 913
Nõuded ja ettemaksed	2 160 124	2 049 141
Kokku käibevarad	5 558 955	5 429 298
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	29 449 259	18 161 840
Nõuded ja ettemaksed	15 108 651	10 109 484
Materiaalsed põhivarad	8 701	19 596
Kokku põhivarad	44 566 611	28 290 920
Kokku varad	50 125 566	33 720 218
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 901 050	2 531 582
Võlad ja ettemaksed	2 578 792	2 074 444
Kokku lühiajalised kohustised	4 479 842	4 606 026
Kokku kohustised	4 479 842	4 606 026
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 884 154	23 708 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 731 532	5 375 827
Kokku omakapital	45 645 724	29 114 192
Kokku kohustised ja omakapital	50 125 566	33 720 218

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	989 987	1 158 424
Mitmesugused tegevuskulud	-115 201	-118 472
Tööjõukulud	-180 696	-181 117
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 895	-19 402
Kokku ärikasum (-kahjum)	683 195	839 433
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	7 530 192	1 230 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 569 174	3 332 034
Intressitulud	7 188	9 456
Intressikulud	-26 739	-21 491
Muud finantstulud ja -kulud	-31 478	-13 605
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 731 532	5 375 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 731 532	5 375 827

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	683 195	839 433
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 895	19 402
Muud korrigeerimised	6 255	4 563
Kokku korrigeerimised	17 150	23 965
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 247	9 104
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-11 039	10 616
Laekunud intressid	9 301	9 869
Muud rahavood äritegevusest	-15 505	-13 605
Kokku rahavood äritegevusest	698 349	879 382
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-481 680	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	5 870 756	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-430 338	0
Antud laenud	-9 699 167	-2 241 000
Antud laenude tagasimaksed	4 700 000	1 195 000
Laekunud dividendid	1 684 614	2 378 429
Muud laekumised investeerimistegevusest	3 600	102 120
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 647 785	1 434 549
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-630 532	94 429
Makstud intressid	-26 739	-18 047
Makstud dividendid	-1 637 113	-2 317 037
Makstud ettevõtte tulumaks	-47 501	-61 312
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 341 885	-2 301 967
Kokku rahavood	4 249	11 964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 129 244	3 117 280
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 249	11 964
Valuutakursside muutuste mõju	226	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 133 719	3 129 244

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 564	4 474	25 108 327	25 138 365
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	25 564	4 474	25 108 327	25 138 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 375 827	5 375 827
Väljakuulutatud dividendid			-1 400 000	-1 400 000
31.12.2020	25 564	4 474	29 084 154	29 114 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-9 551 193
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				28 155 234
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				47 718 233
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	25 564	4 474	29 084 154	29 114 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 731 532	18 731 532
Väljakuulutatud dividendid			-2 200 000	-2 200 000
31.12.2021	25 564	4 474	45 615 686	45 645 724
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-10 007 309
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				21 365 777
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				57 004 192

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LUIK	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahüning Rabatti osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osahüning Rabatti ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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 arvamust. 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamust. 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

Auditoortevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rabatti (registrikood: 10049835) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 578 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 196 628
Kokku	56 774 757
Jaotamine	
Dividendideks	245 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 529 757
Kokku	56 774 757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 578 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 196 628
Kokku	56 774 757
Jaotamine	
Dividendideks	245 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 529 757
Kokku	56 774 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	989987	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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