

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rebellis OÜ

registrikood: 10263901

**tänava/talu nimi, Teaduse 14a
maja ja korteri number:**

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 6041776

faks: +372 6041763

e-posti aadress: rebellis@neti.ee

veebilehe aadress: www.rebellis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Rebellis on ettevõtte, mis tegeleb trükiste valmistamisega. 2016. aastal jätkas AS Rebellis traditsioonilise äritegevusega ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas AS Rebellis müügitulu 501 635 eurot. Müügitulust moodustas 92% müük Eestisse ja 8% teistesse Euroopa riikidesse.

AS Rebellis kahjumiks kujunes 11 597 eurot. Ettevõtte 2016. aasta põhivarade kulum moodustas 71 145 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

		2015	2016
Müügitulu (tuh eur)		530	502
Käibe kasv/langus		-11,37%	-5,28%
Puhaskasum (tuh eur)		38	-11
Kasumi kasv/langus		216,66%	-128,94%
Puhasrentaabilus		7,17%	-2,19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		12,07	3,81
ROA		6,43%	-1,94%
ROE		7,70%	-2,31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

AS Rebellis keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 84 818 eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga ligikaudu 9%.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 25600 eurot ehk ligikaudu 14% rohkem kui eelmisel aastal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Rebellis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kvaliteedi tõstmise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	98 566	80 775
Nõuded ja ettemaksed	179 074	175 141
Kokku käibevarad	277 640	255 916
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	289 234	327 262
Kokku põhivarad	289 234	327 262
Kokku varad	566 874	583 178
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 506
Võlad ja ettemaksed	26 496	18 698
Kokku lühiajalised kohustised	26 496	21 204
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	65 051	75 051
Kokku pikaajalised kohustised	65 051	75 051
Kokku kohustised	91 547	96 255
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	26 000	26 000
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 368	420 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 597	37 528
Kokku omakapital	475 327	486 923
Kokku kohustised ja omakapital	566 874	583 178

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	501 635	529 753
Muud äritulud	3 649	23 363
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-260 091	-271 735
Mitmesugused tegevuskulud	-83 400	-62 438
Tööjõukulud	-113 487	-104 290
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-71 145	-91 312
Muud ärikulud	-1 548	-2 300
Ärikasum (kahjum)	-24 387	21 041
Intressikulud	-338	-334
Muud finantstulud ja -kulud	13 128	16 821
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 597	37 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 597	37 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Rebellis 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Rebellis kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja -kohustused võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval/väärtuspäeval. Edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist - õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamik antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjate laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid alates maksumusest 639,12 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

ehitised ja rajatised (hooned) - 3-8% aastas;

seadmed ja masinad - 10- 20% aastas;

inventar - 20 - 33% aastas;

sõiduatod - 20% aastas.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,12

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Tavapärastel turutungimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval/väärtuspäeval. Edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist - õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisainformatsioon

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 458 368 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 91 674 eurot. Maksimaalselt saab välja maksta dividende summas 366 694 eurot.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31.12.2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	98 566	80 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 503	52 503
Ostjatelt laekumata arved	71 375	71 375
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 872	-18 872
Nõuded seotud osapoolte vastu	184	184
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 970	3 970
Muud nõuded	121 176	121 176
Laenunõuded	117 956	117 956
Intressinõuded	3 220	3 220
Ettemaksed	1 241	1 241
Tulevaste perioodide kulud	1 154	1 154
Muud makstud ettemaksed	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 074	179 074
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 155	59 155
Ostjatelt laekumata arved	59 155	59 155
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Muud nõuded	114 789	114 789
Laenunõuded	113 443	113 443
Intressinõuded	1 346	1 346
Ettemaksed	1 187	1 187
Tulevaste perioodide kulud	909	909
Muud makstud ettemaksed	278	278
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 141	175 141

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 079		1 645
Üksikisiku tulumaks		2 628		1 390
Sotsiaalmaks		5 071		3 295
Kohustuslik kogumispension		286		166
Töötuskindlustusmaksed		235		198
Ettemaksukonto jääk	3 970		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 970	9 299	10	6 694

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	3 061	161 672	139 589	606 967	746 556	29 473	940 762
Akumuleeritud kulum		-55 354	-62 126	-399 399	-461 525	-27 541	-544 420
Jääkmaksumus	3 061	106 318	77 463	207 568	285 031	1 932	396 342
Ostud ja parendused		2 079	0		0	9 500	11 579
Amortisatsioonikulu		-4 763	-23 651	-50 485	-74 136	-1 233	-80 132
Muud muutused			9 322	-9 849	-527		-527
31.12.2015							
Soetusmaksumus	3 061	163 751	98 047	606 967	705 014	38 973	910 799
Akumuleeritud kulum		-60 117	-34 913	-459 733	-494 646	-28 774	-583 537
Jääkmaksumus	3 061	103 634	63 134	147 234	210 368	10 199	327 262
Ostud ja parendused			22 250	10 891	33 141	1 320	34 461
Amortisatsioonikulu		-4 813	-24 060	-38 302	-62 362	-2 714	-69 889
Müügid				-2 600	-2 600		-2 600
31.12.2016							
Soetusmaksumus	3 061	163 751	120 297	615 258	735 555	40 293	942 660
Akumuleeritud kulum		-64 930	-58 973	-498 035	-557 008	-31 488	-653 426
Jääkmaksumus	3 061	98 821	61 324	117 223	178 547	8 805	289 234

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Kapitalirent	0	0		
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Kapitalirent	2 014	2 014	4,41	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	2 014	2 014		

Kapitalirent sai läbi aastal 2016.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised võlakohustused	0	0		
Pikaajalised laenud				
Pikajaline intressita laen osanikult	65 051		65 051	
Pikaajalised laenud kokku	65 051		65 051	
Kapitalirendikohustised kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	65 051	0	65 051	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud lühiajalised võlakohustused	492	492		
Lühiajalised laenud kokku	492	492		
Pikaajalised laenud				
Pikajaline intressita laen osanikult	75 051		75 051	
Pikaajalised laenud kokku	75 051		75 051	
Kapitalirendikohustised kokku	2 014	2 014		
Laenukohustised kokku	77 557	2 506	75 051	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 093	8 093
Võlad töövõtjatele	8 089	8 089
Maksuvõlad	9 299	9 299
Muud võlad	1 008	1 008
Muud viitvõlad	1 008	1 008
Saadud ettemaksed	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	26 496	26 496
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 034	9 034
Võlad töövõtjatele	3 638	3 638
Maksuvõlad	6 694	6 694
Aruandev isik	-668	-668
Kokku võlad ja ettemaksed	18 698	18 698

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 714	491 205
Soome	3 693	6 747
Rootsi	32 417	31 801
Taani	745	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	498 569	529 753
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	3 066	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 066	0
Kokku müügitulu	501 635	529 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu trükkimine	501 635	529 753
Kokku müügitulu	501 635	529 753

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	833
Kiire tasumise soodustus	2 350	2 356
Muud	1 299	20 174
Kokku muud äritulud	3 649	23 363

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	221 513	219 112
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 224	0
Transpordikulud	5 863	1 507
Muu kaubaga seotud kulu	7 491	12 841
Muud	0	38 275
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	260 091	271 735

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	394	0
Mitmesugused bürookulud	12 818	14 356
Lähetuskulud	218	1 373
Riiklikud ja kohalikud maksud	116	116
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	18 872	0
Reklaamikulud	1 671	780
Autokulud	11 793	8 764
Masinate ja seadmete hooldus ja rent	12 842	15 985
Raamatupidamiskulud	4 314	4 986
Juriidiliseabi kulud	5 173	3 722
Sidekulud	1 897	1 967
Muud	13 292	10 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 400	62 438

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	84 818	77 582
Sotsiaalmaksud	28 669	26 708
Kokku tööjõukulud	113 487	104 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184	1 008	2 319	1 651

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	65 051

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Rebellis OÜ (registrikood: 10263901) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PLADO	Juhatuse liige	14.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 597
Kokku	446 771

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	458 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 597
Kokku	446 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu trükkimine	1812	501635	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Plado	35606160250	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	26000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6041776
Faks	+372 6041763
E-posti aadress	rebellis@neti.ee
Veebilehe aadress	www.rebellis.ee