

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: **Aktsiaselts Rebruk Invest**

registrikood: 10805443

tänava/talu nimi: Reopalu küla

küla/alev/alevik/linn: Väätsa vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72811

telefon: +372 3852429

faks: +372 3852307

e-posti aadress: leili@rebruk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Müügiootel põhivara	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Aktsiakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Muud ärikulud	16
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 16 Majandustegevuse jätkuvus	17

Tegevusaruanne

2012. aastal olulisi muudatusi AS Rebruk Investi tegevuses ei olnud. 2012. aastal tegutses osaühing GO Track endiselt Türi laoplatsi territooriumil, kuigi kasutamise intensiivsus vähenes, kuna Türi - Viljandi raudteelõik sai valmis. 2013. aasta lõpuni jätkub territooriumi rentimine. Oma jätkuvat huvi territooriumi rendi vastu näitab ka teine territooriumi rentija ja soovib suurendada puidu ladustamiseks renditavat pinda.

Kinnistu on küll jätkuvalt müügis, kuid rahuldavat pakkumist pole tulnud.

2012. aastal moodustas AS Rebruk Invest müügitulu 17 378 eurot, mis vähenes võrreldes möödunud aastaga ligi 70%. Aruandeaasta kasumiks kujunes 87 609 eurot, kuna hindasime ringi kasvavat metsa Aegviidus.

Finantssuhtarvud	2012	2011
Käiberentaablus % kasum/ müügitulu *100	504,13	-36,82
Maksevõime käibevara/ lühiajalised kohustused	0,96	0,85
Võlakordaja kohustused/ omakapital	7,81	-21,10

Seisuga 31. detsember 2012. a on ettevõtte omakapital 56 013 eurot.

Ettevõttes 2012. aastal töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele töötasusid makstud ei ole.

Allkirjastatud digitaalselt

Juhatuse liige

Peeter Lodi

20. veebruar 2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 679	5 346	
Nõuded ja ettemaksed	1 429	691	2
Bioloogilised varad	241 016	133 242	6
Müügiootel põhivara	398 756	398 756	4
Kokku käibevara	642 880	538 035	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	97 281	97 281	5
Kokku põhivara	97 281	97 281	
Kokku varad	740 161	635 316	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	535 608	531 694	7
Võlad ja ettemaksed	127 984	101 628	8
Kokku lühiajalised kohustused	663 592	633 322	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 556	33 590	7
Kokku pikaajalised kohustused	20 556	33 590	
Kokku kohustused	684 148	666 912	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 565	25 565	9
Kohustuslik reservkapital	783	783	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 944	-47 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 609	-10 840	
Kokku omakapital	56 013	-31 596	
Kokku kohustused ja omakapital	740 161	635 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	17 378	29 440	10
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	107 774	-2 601	6
Mitmesugused tegevuskulud	-8 789	-10 001	11
Muud ärikulud	-7	0	12
Ärikasum (kahjum)	116 356	16 838	
Finantstulud ja -kulud	-28 747	-27 678	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 609	-10 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 609	-10 840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	116 356	16 838	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-108 088	3 035	
Kokku korrigeerimised	-108 088	3 035	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-738	12 643	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 914	717	8
Laekunud intressid	0	7	
Makstud intressid	-28 748	-15 685	13
Kokku rahavood äritegevusest	6 696	17 555	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 900	3 220	7
Saadud laenude tagasimaksed	-18 263	-15 763	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 363	-12 543	
Kokku rahavood	-3 667	5 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 346	334	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 667	5 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 679	5 346	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	783	-47 104	-20 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 840	-10 840
31.12.2011	25 565	783	-57 944	-31 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	87 609	87 609
31.12.2012	25 565	783	29 665	56 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rebruk Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid.) Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruandes kasutatakse skeemi 1. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud" ning muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse otse omakapitalis real "ümberhindluse reserv". Ümberhindluse reserv kantakse vara realiseerimisel või vara väärtuse languse tuvastamisel kasumiaruandesse. Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaperitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmiskahtudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisest saab kontsern tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel päevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulud. Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügiikulud. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglane väärtus tema turuhind; aktiivse turu puudumisel määratakse õiglane väärtus vara kasutamisest tekkivate diskonteeritud rahavoogude meetodil. Kui bioloogilise vara õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse seda bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruande-perioodil kasumiaruandes real "kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" / "kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata aktsiaseltsi enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrales neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Maa 0%

- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist 2011. aastal väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. 12.2010. a kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtet ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 428	1 428	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 428	1 428	0	0
Muud nõuded	1	1	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 429	1 429	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	688	688	0	0
Ostjatelt laekumata arved	688	688	0	0
Muud nõuded	3	3	0	0
Intressinõuded	3	3	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	691	691	0	0

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 14.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	128	0	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	128	0	71

Lisa 4 Müügiotel põhivara

(eurodes)

31.12.2010	398 756
31.12.2011	398 756
31.12.2011	398 756
31.12.2012	398 756

AS Rebruk Invest on andnud kinnisvara firmasse müüki Türil asuva tootmisüksuse koos maaga.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	51 129	46 152	46 152	97 281
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	51 129	46 152	46 152	97 281
31.12.2011				
Soetusmaksumus	51 129	46 152	46 152	97 281
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	51 129	46 152	46 152	97 281
31.12.2012				
Soetusmaksumus	51 129	46 152	46 152	97 281
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	51 129	46 152	46 152	97 281

2005. aastal alustati Anija vallas Harjumaal Aegviidu hotelli ja konverentsikompleksi arendusega, kuhu on tehtud kulutusi 46 152 euro väärtuses, mis hiljem kuuluvad kapitaliseerimisele.

Maade grupis on kajastatud metsakinnistu Aegviidus.

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2010	135 843	135 843
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-2 601	-2 601
31.12.2011	133 242	133 242
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	107 774	107 774
31.12.2012	241 016	241 016

Võttes aluseks riigimetskondade vahelaohinnad on vastavalt sellele hinnatud ümber Änni kinnistu metsa hinnad, mille tulemusena tekkis 2012. aastal kasum õiglase väärtuse muutusest summas 107 774 eurot ja bioloogilise vara koguväärtuseks kujunes 241 016 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS REBRUK	521 471	521 471			5%	EUR	31.12.2013
Järva Maavalitsus	14 137	14 137			10%tasumisele kuuluvalt summalt aastas	EUR	jaan.2015
Lühiajalised laenud kokku	535 608	535 608					
Pikaajalised laenud							
Järva Maavalitsus	20 556	0	20 556	0	10%tasumisele kuuluvalt summalt aastas	EUR	jaan.2015
Pikaajalised laenud kokku	20 556	0	20 556				
Laenukohustused kokku	556 164	535 608	20 556				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS REBRUK	518 571	518 571			5%	EUR	31.12.2012
Järva Maavalitsus	13 123	13 123			10%tasumisele kuuluvalt summalt aastas	EUR	jaan.2015
Lühiajalised laenud kokku	531 694	531 694					
Pikaajalised laenud							
Järva Maavalitsus	33 590	0	33 590	0	10%tasumisele kuuluvalt summalt aastas	EUR	jaan.2015
Pikaajalised laenud kokku	33 590	0	33 590	0			
Laenukohustused kokku	565 284	531 694	33 590	0			

Emaettevõttelt on saadud laen tähtajaga 31.12.2013.a ja intressimääraga 5 % aastas. Laenusaaaja kohustub kogu oma varaga tagama laenusumma maksmise Laenuandjale.

Pikaajalised võlakohustused koosnevad kohustusest Järva Maavalitsusele maaüksuse eest Türi linnas pindalaga 135 638 m². Tagasimakse tähtaeg on jaanuar 2015. Iga aastane makse on 13 263 eurot, millele lisandub 10% intressi tasumisele kuuluvalt summalt aastas.

Maa soetusmaksumust on diskonteeritud nüüdisväärtusesse, diskontomääraga 2%. Vastavalt on muudetud ka järelmaksu kohustust Järva Maavalitsuse ees.

Kõik laenukohustused on EUR-ides.

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisa 14.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	621	621	0	0	
Maksuvõlad	128	128	0	0	3
Muud võlad	127 235	127 235	0	0	
Intressivõlad	127 235	127 235	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 984	127 984	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	500	500	0	0	
Maksuvõlad	71	71	0	0	3
Muud võlad	101 057	101 057	0	0	
Intressivõlad	101 057	101 057	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 628	101 628	0	0	

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 14.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Seisuga 31.12.2012. a jagunes ettevõtte aktsiakapital 4 000 aktsiaks nimiväärtusega 6,39 eurot aktsia. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 16 000 ning nimetatud minimaalse ja maksimaalse aktsiate arvu piires on ettevõttel õigus muuta oma emiteeritud aktsiate arvu ilma põhikirja muutmata.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus:

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012. a moodustab 29 665 eurot (2011: vastavalt 0 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt ja see on 6 230 eurot, (2011: vastavalt 0 eurot) seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 23 435 eurot (2011: vastavalt 0 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 378	29 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 378	29 440
Kokku müügitulu	17 378	29 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
laoplatsi rent	12 824	25 298
elektri müük	3 554	4 142
muud	1 000	0
Kokku müügitulu	17 378	29 440

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-3 564	-4 142
Elektrienergia	-3 564	-4 142
Maamaks	-3 902	-3 902
Audiitorteenus	-700	-639
Muud	-623	-1 318
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 789	-10 001

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	0
Kokku muud ärikulud	7	0

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	7
Intressitulu hoiustelt	1	7
Intressikulud	-28 747	-27 685
Intressikulu laenudelt	-26 178	-25 918
Muud intressikulud	-2 569	-1 767
Kokku finantstulud ja -kulud	-28 746	-27 678

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 14.

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS REBRUK
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Roar Paulsruud AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	648 706	0	619 627
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	621	0	458	0

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	26 178	0	7 900	5 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 536	0	0

2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	32 972	222	3 220	2 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 875	0	0

Seotud osapoolteks on emaettevõtte Rebruk AS ja samasse konsolideerimisgruppi kuuluv Nor- Est Wood AS. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed aruandeaastal tasu ei saanud (palk, preemia ja muud hüvitised). Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud soodustusi ja sellega seotud potentsiaalseid kohustusi.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei ole.

Lisa 16 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2012 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 21 tuhande euro võrra. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2013. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab

ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. 20. veebruaril 2013. aastal emaettevõttega Rebruk AS sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaettevõtte valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2013

Aktsiaselts Rebruk Invest (registrikood: 10805443) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LODI	Juhatuse liige	04.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rebruk Invest aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Rebruk Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Aktsiaselts Rebruk Invest bilansis on seisuga 31. detsember 2012 kajastatud müügioteel põhivara bilansilises maksumuses 399 tuh. eurot, mille kaetava väärtuse testi ei ole juhtkond meile esitanud. Kuna tegemist on spetsiifilise varaga võib müügioteel põhivara kaetav väärtus olla madalam vara bilansilisest väärtusest. Raamatupidamise aastaaruandes ei kajastu nimetatud ebakindlusega seotud võimalikud parandused. Eelpool mainitud asjaolu esines ka 31. detsember 2011 seisuga ning me oleme 18. aprillil 2012 esitanud antud asjaolusid silmas pidades märkusega vandeaudiitori aruande.

Aktsiaselts Rebruk Invest bilansis on seisuga 31. detsember 2012 kajastatud materiaalse põhivara grupis lõpetamata projektide ja ettemaksete kirjel 46 tuh. eurot. Auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali nimetatud vara kaetava väärtuse kohta. Eelpool mainitud asjaolu silmas pidades ei avalda me arvamust lõpetamata projektide ja ettemaksete kohta bilansis seisuga 31. detsember 2012. Eelpool mainitud asjaolu esines ka 31. detsember 2011 seisuga ning me oleme 18. aprillil 2012 esitanud antud asjaolusid silmas pidades märkusega vandeaudiitori aruande.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Rebruk Invest finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2012 ületavad Aktsiaselts Rebruk Invest lühiajalised kohustused käibevarasid 21 tuh. euro võrra. See asjaolu annab märku ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust Aktsiaselts Rebruk Invest suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Lisas 16 on kirjeldatud, et emattevõtte AS Rebruk antud kirjalikus lubaduses on emattevõtte nõus finantseerima Aktsiaselts Rebruk Invest tegevust ulatuses, mis tagab ettevõtte tegevuse jätkuvuse ja omakapitali vastavuse Äriseadustiku nõuetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

05. aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Rebruk Invest (registrikood: 10805443) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	05.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 609
Kokku	29 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 665
Kokku	29 665

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 609
Kokku	29 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 665
Kokku	29 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12824	73.79%	Jah
Elektrienergia müük	35141	3554	20.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3852429
Faks	+372 3852307
E-posti aadress	rebruk@rebruk.ee
E-posti aadress	leili@rebruk.ee