

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Rebruk Invest

registrikood: 10805443

tänavaja/talu nimi Reopalu küla

küla/alev/alevik/linn: Väätsa vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Intressikulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Majandustegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

2016. aasta oli aktsiaselts Rebruk Investile tagasihoidlikum kui 2015. aasta. Kestab endiselt AS Rebruk Investi tootmishoonete ja kinnistu rent AS-le Profab Houses.

2016. aastal moodustas AS Rebruk Invest müügitulu 98 991 eurot, mis vähenes võrreldes möödunud aastaga 3 %.

2016. aasta kasumiks kujunes 9 557 eurot.

Finantssuhtarvud	2016	2015
Käiberentaablus % (kasum/ müügitulu x 100)	9. 65	10. 40
Maksevõime (käibevara/ lühiajalised kohustused)	1. 28	1. 51
Võlakordaja (kohustused/ omakapital)	-7. 43	-7. 16

Seisuga 31. detsember 2016. aasta on ettevõtte omakapital -173 000 eurot.

Ettevõttes 2016. aastal töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele töötasusid makstud ei ole.

Kuna omakapital on negatiivne ja ei vasta äriseadustiku nõuetele, siis emaettevõtte AS Rebruk on nõus vajaduse korral finantsiliselt toetama ja tegema täiendavaid investeeringuid majandustegevuse jätkamise tagamiseks.

Allkirjastatud digitaalselt

Juhatuse liige

Peeter Lodi

26. jaanuar 2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 559	91	
Nõuded ja ettemaksed	18 157	19 075	2
Varud	200 800	200 800	3
Bioloogilised varad	149 733	171 261	7
Kokku käibevarad	370 249	391 227	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	637 052	650 407	5
Materiaalsed põhivarad	105 920	83 436	6
Kokku põhivarad	742 972	733 843	
Kokku varad	1 113 221	1 125 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	289 896	258 264	9
Kokku lühiajalised kohustised	289 896	258 264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	996 325	1 049 363	8
Kokku pikaajalised kohustised	996 325	1 049 363	
Kokku kohustised	1 286 221	1 307 627	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	783	783	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-208 905	-219 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 557	10 580	
Kokku omakapital	-173 000	-182 557	
Kokku kohustised ja omakapital	1 113 221	1 125 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	98 991	101 777	11
Muud äritulud	0	2	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	956	373	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 538	-15 822	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 145	-7 154	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 355	-13 355	
Muud ärikulud	-8	-7	14
Ärikasum (kahjum)	60 901	65 814	
Intressikulud	-51 344	-55 234	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 557	10 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 557	10 580	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 901	65 814	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 355	13 354	5
Muud korrigeerimised	-956	373	
Kokku korrigeerimised	12 399	13 727	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	917	-373	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-697	2 774	
Makstud intressid	-19 013	-663	
Kokku rahavood äritegevusest	54 507	81 279	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 800	9 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-62 839	-90 319	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 039	-81 219	
Kokku rahavood	1 468	60	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91	31	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 468	60	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 559	91	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 565	783	-219 485	-193 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 580	10 580
31.12.2015	25 565	783	-208 905	-182 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 557	9 557
31.12.2016	25 565	783	-199 348	-173 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Rebruk Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid.) Eesti Finantsaruandluse standard 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 aruannete koostamisel tuleb lähtuda olulisuse printsiibist. Väheoluliste objektide kohta ei avalikustata käesolevas juhendis nõutud informatsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud keskmise ettevõtte täismahus aastaaruande.

Kasumiaruandes kasutatakse skeemi 1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	15 822	15 822
Muud tegevuskulud	22 976	-15 822	7 154

Vigade korrigeerimine

Alates 01.01.2016. a on kajastatud põhitegevusega seotud kulud kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused " all. Korrigeerimise tulemusena on muudetud ka 2015. aasta sama kirje tulemusi.

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 rahaturufondi osakud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisest saab osaühing tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud finantskulud.

Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglane väärtus tema turuhind.

Bioloogilist vara, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes real "kasum (kahjum) bioloogilise vara väärtuse muutusest" .

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses kaupade tootmisel või teenuste osutamisel. Vastandiks kinnisvarainvesteeringule on maa ja hooned, mida ettevõtte kasutab enda majandustegevuses – selliseid varasid käsitletakse nagu tavalist materiaalsel põhivara.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edaspidi kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik mõistliku kulu ja pingutusega määrata, õiglase väärtuse meetodil. Kui see ei ole võimalik, siis soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga, s.t. soetusmaksumuses, millest on

maha lahutatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud või ärikulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid soetusmaksumusega alates 500 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum 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, määrates 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:

- hooned 2-10% aastas
- masinad ja seadmed 10-25% aastas

Maad ei amortiseerita.

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 võimaliku 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 alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real: "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ei eeldata selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse sellel perioodil, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "Muud äritulud või muud ärikulud".

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga.

Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Kohustuslik reservkapital

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib kui jaotamata kasumist makstakse välja dividende.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5 %-lise eraldise kohustusliku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10 % aktsiakapitalist. Kohustusliku 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.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta või tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel).

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib kui jaotamata kasumist makstakse välja dividende.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale 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 on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega ning mis omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 157	18 157	0	0
Ostjatelt laekumata arved	18 157	18 157	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 157	18 157	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	19 075	19 075	0	0
Ostjatelt laekumata arved	19 075	19 075	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 075	19 075	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiootel varud	200 800	200 800
Kokku varud	200 800	200 800

Varudes on kajastatud müügiootel kinnistud Türi linnas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	832	0	828
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	832	0	828

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	667 755	667 755
Akumuleeritud kulum	-3 993	-3 993
Jääkmaksumus	663 762	663 762
Amortisatsioonikulu	-13 355	-13 355
31.12.2015		
Soetusmaksumus	667 755	667 755
Akumuleeritud kulum	-17 348	-17 348
Jääkmaksumus	650 407	650 407
Amortisatsioonikulu	-13 355	-13 355
31.12.2016		
Soetusmaksumus	667 755	667 755
Akumuleeritud kulum	-30 703	-30 703
Jääkmaksumus	637 052	637 052

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	89 464	94 557
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 679	19 120

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	51 129	32 307	32 307	83 436
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	51 129	32 307	32 307	83 436
31.12.2015				
Soetusmaksumus	51 129	32 307	32 307	83 436
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	51 129	32 307	32 307	83 436
Ümberklassifitseerimised	22 484			22 484
Muud ümberklassifitseerimised	22 484	0	0	22 484
31.12.2016				
Soetusmaksumus	73 613	32 307	32 307	105 920
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	73 613	32 307	32 307	105 920

Seoses esitlusviisi muutusega on kajastatud bioloogilise vara all olev maa põhivarades.

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad	Kokku	
	Mets	
31.12.2014	170 888	170 888
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	373	373
31.12.2015	171 261	171 261
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	956	956
Muud muutused	-22 484	-22 484
31.12.2016	149 733	149 733

Võttes aluseks riigimetskondade vahelaohinnad, vastavalt sellele on hinnatud ümber Änni kinnistu metsa hinnad, mille tulemusena tekkis 2016. aastal kasum õiglase väärtuse muutusest summas 956 eurot ja bioloogilise vara koguväärtuseks kujunes 149 733 eurot. (2015. a kasum summas 373 eurot).

Seoses esitlusviisi muutusega on kajastatud bioloogilise vara all olev maa 2016. aasta põhivarades.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Rebruk AS	996 325	0	996 325	0	5%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	996 325	0	996 325	0			
Laenukohustised kokku	996 325	0	996 325	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Rebruk AS	1 049 363	0	1 049 363	0	5%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 049 363	0	1 049 363	0			
Laenukohustised kokku	1 049 363	0	1 049 363	0			

Emaettevõttelt on saadud laenu tagasimakse tähtajaga 31.12.2020. a ja intressimääraga 5 % aastas. Laenusaaaja kohustub kogu oma varaga tagama laenusumma maksmise laenuandjale.

AS Rebruk Invest käendab emaettevõtte AS Rebruk laenu summas 1 278 281,99 euro ulatuses, millega on antud panti kinnistu Türil, Järvamaal ja Änni kinnistu Anija vallas, Harjumaal bilansilises väärtuses 888 981 eurot.

Kõik laenukohustused on EUR-ides.

Sama kehtis ka 2015. aastal.

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisa 16.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 197	4 197	0	0
Maksuvõlad	832	832	0	0
Muud võlad	284 867	284 867	0	0
Intressivõlad	284 867	284 867	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	289 896	289 896	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 899	4 899	0	0
Maksuvõlad	828	828	0	0
Muud võlad	252 537	252 537	0	0
Intressivõlad	252 537	252 537	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	258 264	258 264	0	0

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 16.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Seisuga 31.12.2016. 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 jaotamata kasum seisuga 31.12.2016. a puudub (2015: puudus). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt 0 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 991	101 777
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 991	101 777
Kokku müügitulu	98 991	101 777
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laoplatsi rent	4 470	9 662
Tootmishoone rent	84 895	84 895
Muud	9 626	7 220
Kokku müügitulu	98 991	101 777

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	9 955	7 191
Elektrienergia	9 955	7 191
Valveteenus	3 062	3 026
Maamaks	3 681	3 684
Elektitööd	1 840	1 800
Muud	0	121
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 538	15 822

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-484	-524
Maamaks	-217	-217
Audiitorteenus	-700	-700
Kindlustus	-2 590	-2 558
Muud	-3 154	-3 155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 145	-7 154

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	-8	-7
Kokku muud ärikulud	-8	-7

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-51 344	-55 234
Kokku intressikulud	-51 344	-55 234

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 16.

Lisa 16 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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 281 193	0	1 301 932
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 600	0	3 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 468	0	18 141	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS REBRUK	9 800	62 839	5%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	51 344	0	54 571	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 000	0	3 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	94 309	0	92 115

Seotud osapoolteks on emaettevõtte Rebruk AS ja emaettevõtte tütaretevõtja Rebruk GH OÜ ning emaettevõtte sidusettevõtja Profab Houses AS.

Kirjel emaettevõtte ostud on kajastatud emaettevõtte laenu intress.

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 17 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2016 on ettevõtte omakapital -173 000 eurot. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2017. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Emaettevõtte AS Rebruk on valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2017

Aktsiaselts Rebruk Invest (registrikood: 10805443) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LODI	Juhatuse liige	10.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Rebruk Invest aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Rebruk Invest (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

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

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Tegemata märkust meie arvamus, juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2015 on Aktsiaselts Rebruk Invest omakapital negatiivne ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele. See asjaolu annab märku ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust Aktsiaselts Rebruk Invest suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Lisas 17 on kirjeldatud, et emaeetevõtte AS Rebruk antud kirjalikus lubaduses on emaeetevõtte nõus finantseerima Aktsiaselts Rebruk Invest tegevust ulatuses, mis tagab ettevõtte tegevuse jätkuvuse ja omakapitali vastavuse Äriseadustiku nõuetega.

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Kaire Metsoja

Vandeauditori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditiorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

16. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Rebruk Invest (registrikood: 10805443) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	16.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-208 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 557
Kokku	-199 348
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-199 348
Kokku	-199 348

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-208 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 557
Kokku	-199 348
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-199 348
Kokku	-199 348

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	89461	90.37%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	9527	9.62%	Ei

Sidevahendid

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