

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rabaconda OÜ

registrikood: 12220132

tänavatalu nimi, Kõivu põik 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12113

telefon: +372 5079790, +372 5144178

e-posti aadress: jakob@online.ee, tkallast@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Rabaconda OÜ on ettevõtte, mis on asutatud 2012 aastal arendama ja turundama innovaatilisi *off-road* mootorrattaspordiga seotud tooteid koosloome põhimõttel. Põhirõhk on ideede hankimisel kogukonnast, nende ideede ühisel arendamisel toodeteks, tootmise organiseerimisel ja müügil ja turundusel. Oma tootmist pole plaanis soetada, kasutame tootmispartnereid.

Kuna tegemist on kitsa niši toodetega, siis toimiva kogukonna ehitamiseks ja mõistliku käibe saavutamiseks oleme sunnitud kohe alustama globaalsel turul ja teenindama tervet maailma. Samas, ressursid suuname esimeses järjes peamistele *off-road* motosporti turgudele nagu USA, Saksamaa, Inglismaa, Itaalia, Prantsusmaa, Hispaania. 2013 oli ettevõtte müünud ligi 30-sse riiki, ning oli saavutanud kõrgeimad võimalikud referentsid omas sektoris - Rabaconda tooteid kasutasid enamus valitsevaid maailmameistreid ja suurimate mootorrattatootjate tehasekeskonnad. 2014 müüs ettevõtte 39-sse erinevasse riiki.

Turunduse osas on peamine rõhk rahvusvahelise brändi loomisel. Müügikanaliks on esimeses järjekorras on-line müük, st veebipood, ning jaemüüjate võrgustik sihtriikides.

2014. aastal moodustas Rabaconda OÜ müügitulu 234 tuhat eurot. Ettevõtte täitis oma eesmärgi ning kahekordistas müügitulu võrreldes eelmise aastaga. Netokasumiks kujunes 21 tuhat eurot. Otsesed tootearendus-, tootmis- ja materjalikulud olid 165 tuhat eurot.

2015 aastal on peamisteks eesmärkideks USA turuosa stabiliseerimine ning kasvatamine ning müügikäibe kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 031	5 506	
Nõuded ja ettemaksed	88 227	72 340	
Varud	22 750	21 615	
Kokku käibevara	141 008	99 461	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 900	7 275	3
Immateriaalne põhivara	8 849	9 877	4
Kokku põhivara	15 749	17 152	
Kokku varad	156 757	116 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	562	5
Võlad ja ettemaksed	754	41 732	
Kokku lühiajalised kohustused	754	42 294	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	127 000	107 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	127 000	107 000	
Kokku kohustused	127 754	149 294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-1 650	-1 650	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 531	-21 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 684	-11 982	
Kokku omakapital	29 003	-32 681	
Kokku kohustused ja omakapital	156 757	116 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	234 688	122 443	8
Muud äritulud	0	2 078	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 474	-102 364	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 162	-31 040	
Tööjõukulud	-7 687	-2 148	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 680	-764	
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 684	-11 795	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-187	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 684	-11 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 684	-11 982	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 684	-11 795
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 680	764
Kokku korrigeerimised	2 680	764
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 887	-53 705
Varude muutus	-1 135	-20 683
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 978	39 203
Kokku rahavood äritegevusest	-33 636	-46 216
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 277	-12 797
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 277	-12 797
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	55 000
Saadud laenude tagasimaksed	-562	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	59 438	55 000
Kokku rahavood	24 525	-4 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 506	9 706
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 525	-4 013
Valuutakursside muutuste mõju	0	-187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 031	5 506

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-1 650	-21 549	-20 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 982	-11 982
31.12.2013	2 500	-1 650	-33 531	-32 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 000		21 684	61 684
31.12.2014	42 500	-1 650	-11 847	29 003

2014 aastal suurendati osakapitali täiendavate sissemaksetega 40 000 euro võrra, et viia omakapital vastavusse Äriseadustikuga.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanka] valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka [või muu kasutatud keskpanka] valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on

välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 775		10 299	
Üksikisiku tulumaks		45		36
Sotsiaalmaks		123		106
Kohustuslik kogumispension		11		6
Ettemaksukonto jääk	4 763		633	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 538	179	10 932	148

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	474	474	645	1 119
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	474	474	645	1 119
Ostud ja parendused	6 520		6 520		6 520
Amortisatsioonikulu	-140	-95	-235	-129	-364
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 520	474	6 994	645	7 639
Akumuleeritud kulum	-140	-95	-235	-129	-364
Jääkmaksumus	6 380	379	6 759	516	7 275
Ostud ja parendused		1 277	1 277		1 277
Amortisatsioonikulu	-1 304	-219	-1 523	-129	-1 652
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 520	1 751	8 271	645	8 916
Akumuleeritud kulum	-1 444	-314	-1 758	-258	-2 016
Jääkmaksumus	5 076	1 437	6 513	387	6 900

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	4 000	4 000
Ostud ja parendused	6 277	6 277
Amortisatsioonikulu	-400	-400
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 277	10 277
Akumuleeritud kulum	-400	-400
Jääkmaksumus	9 877	9 877
Amortisatsioonikulu	-1 028	-1 028
31.12.2014		
Soetusmaksumus	10 277	10 277
Akumuleeritud kulum	-1 428	-1 428
Jääkmaksumus	8 849	8 849

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	127 000		127 000	
Pikaajalised laenud kokku	127 000		127 000	
Laenukohustused kokku	127 000		127 000	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	562	562		
Lühiajalised laenud kokku	562	562		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	107 000		107 000	
Pikaajalised laenud kokku	107 000		107 000	
Laenukohustused kokku	107 562	562	107 000	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	575	41 732
Kokku võlad tarnijatele	575	41 732

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	42 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 21250 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	41 033	20 565
Holland	1 377	1 839
Austria	6 504	4 855
Belgia	10 985	3 670
Bulgaaria	313	450
Horvaatia	0	378
Eesti	6 415	16 034
Soome	17 571	22 325
Prantsusmaa	6 023	2 808
Kreeka	1 838	223
Ungari	479	170
Iirimaa	876	72
Itaalia	12 161	4 674
Läti	230	410
Portugal	244	467
Rumeenia	993	430
Hispaania	5 905	1 570
Rootsi	18 477	3 615
Suurbritannia	26 081	11 857
Sloveenia	1 496	0
Leedu	1 126	0
Slovakkia	973	0
Poola	815	0
Tšehhi	801	0
Küpros	307	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 023	96 412
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	12 633	7 425
Norra	8 316	0
Kanada	1 827	366
Iisrael	445	258
Jaapan	7 768	6 428
Lõuna-Aafrika Vabariik	462	388
Svaasimaa	0	65
Šveits	12 651	7 501
Ameerika Ühendriigid	20 926	3 600
Tšiili	2 237	0
Uus-Meremaa	1 074	0
Colombia	925	0

Venemaa	909	0
Brasiilia	796	0
Korea Vabariik	393	0
Singapur	303	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	71 665	26 031
Kokku müügitulu	234 688	122 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorratta tööriistad	234 688	122 443
Kokku müügitulu	234 688	122 443

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 078
Kokku muud äritulud	0	2 078

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 564	960
Sotsiaalmaksud	2 123	1 188
Kokku tööjõukulud	7 687	2 148
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	562		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		5 564	2 148

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Rabaconda OÜ (registrikood: 12220132) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KALLAST	Juhatuse liige	07.02.2016
JAKOB SAKS	Juhatuse liige	09.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 684
Kokku	-11 847

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 684
Kokku	-11 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tööriistade tootmine	25739	234688	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jakob Saks	37510030340		21250 EUR
Tõnu Kallast	38503184229		21250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5144178
Mobiiltelefon	+372 5079790
E-posti aadress	tkallast@gmail.com
E-posti aadress	jakob@online.ee