



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: RebelRoam OÜ

registrikood: 12933932

tänava nimi ja maja number: Erika tn 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

e-posti aadress: info@rebelroam.com

veebilehe aadress: www.rebelroam.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 12 Tööjõukulud	19
Lisa 13 Muud ärikulud	19
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 15 Tulumaks	20
Lisa 16 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

REBELROAM



INFO@REBELROAM.COM



+372 600 4992

ERIKA 14, TALLINN 10416
EESTI

TEGEVUSARUANNE

RebelRoam'i missioon on reisijate Wi-Fi kvaliteedi parandamine. Selle tegemiseks kasutatakse ainulaadset traadita andmeside võrkude andmeliikluse optimeerimise teenust – RebelRocket. Teenus on mõeldud avaliku Wi-Fi teenuse osutajatele, vähendab andmeside kulu ning tõstab teenuse lõppkasutajate rahulolu läbi andmeliikluse filtreerimise, võrguliikluse koormuse jaotamise (s.h. video voogedastuse optimeerimine) ning andmeedastusprotokolli TCP kiirendamise. RebelRocket on nn. pilves (i.k. Cloud) töötav, kliendi võrguseadmetest ja interneti alusühendusest sõltumatu tarkvarateenus (i.k. SaaS). Lisaks andmeside optimeerimisele pakub RebelRoam mobiilset andmesideühendust ja agregeerib erinevaid ühenduse liike nagu satelliitside ja mobiilne ühendus.

RebelRoam'i klientideks on reisijatele transporditeenust osutavad bussi-, rongi- ja laevafirmad Euroopas ja Põhja-Ameerikas.

2022/2023 majandusaasta fookus oli laieneda kruiisisegmendis, parandada rahvusvahelise sideteenuse pakkumise võimekust läbi rändluse, kohalike operaatorite ning lõpule viia suuremahulised kliendiprojektid. Majandusaasta jooksul jõudsid enamus reisijateveo ja turismi valdkonna ettevõtetest tagasi pandeemia-eelsele käibe tasemele ning prognoosivad veelgi paremat 2024. aastat.

Reisijate Wi-Fi andmesidemaht jätkas kasvu, eriti kruiisisegmendis, kuna reisijad veedavad

rohkem aega internetis kui kunagi varem. Paljud kruiisiettevõtted teatasid kahekordsest andmesidemahu kasvust võrreldes eelmise aastaga. See toetas RebelRoam'i teenuste nõudlust.

Aasta jooksul alustas enamus suurtest kruiisiettevõtetest Starlinki LEO satelliiditeenuse kasutuselevõtmist. See on ajutiselt vähendanud mobiilandmeside paigaldusprojektide prioriteeti. Uueks tehnoloogiatrendiks kruiisisektoris on erinevate ühenduste (traditsiooniline satelliitside, Starlink, mobiilne andmeside jne) agregeerimine, et saavutada parim andmesidekanali mahu, latentsuse ja kulu kombinatsioon ning selle tööle rakendamine on endiselt käimas.

Majandusaasta järgselt sai RebelRoam *Starlink Authorized Solution Provider* staatuse, mis võimaldab meil jätkata oma äritegevuse laiendamist kruiisi- ja rongisegmendis.

Majandusaasta jooksul paigaldas RebelRoam mobiilse lairibaühenduse seadmed 11-le ookeanikruiisilaevale ja pakub neile mobiilset andmesidet Euroopas ja kogu maailmas. See on mõeldud kasutamiseks sadamas ja ranniku lähedal, lisaks olemasolevale satelliitside ühendusele, et muuta laevas olev internetiühendus kiiremaks.

RebelRoam võitis ka olulise reisijate Wi-Fi teenuse hanke juhtiva linnadevahelise bussioperaatoriga. RebelRoam tarnib antud kliendile Wi-Fi ruuterid, antennid, haldab kliendi SIM-kaarte ning pakub tuge ja hooldusteenuseid, sealhulgas RebelRocket DNS filtri ning voogedastusplatvormide ja

sotsiaalmeedia optimeerimise teenust „Streaming CDN“. RebelRoam tarnis majandusaasta lõpuks seadmed rohkem kui 800 bussi jaoks ja jätkab nende tarnimist ka järgmistel aastatel.

Majandusaasta jooksul tugevdas RebelRoam oma turupositsiooni ja põhiteenuseid - RebelRoam kahekordistas oma Wi-Fi ruuterite arvu, mida ta haldab bussides ja kruisilaevades; suurendas telekomipartnerite arvu ning käivitas ülemaailmse SIM Cloud teenuse, et pakkuda paremat mobiilset andmeside ühendust nii ühenduse kiiruse, hinna kui ka paindlikkuse osas.

Ettevõtte teenis majandusaastal müügitulu 3 222 238 € (+45%) ja kulumi, finantskulude ning maksude eelset kasumit 1 095 660 €, mis on kõrgem kui ühelgi eelneval aastal. Keskmine töötajate arv oli majandusaastal 8 (+14%), palgakuludeks kujunes 318 022 € (+20%).

Ettevõtte prognoosib järgnevaks aastaks jätkuvat müügikasvu tõusu tänu olemasolevate kliendiprojektide lõpuleviimisele ja tänu uute klientide lisandumisele.

Olulised sündmused majandusaasta jooksul:

- *RebelRoam SIM Cloud* toote lansseerimine SIM kaartide paigaldamiseks ja kaughaldamiseks
 - Mobiilse lairibaühenduse paigaldamine 11'le ookeani kruisilaevale
 - Ühe maailma suurima rahvusvahelise bussifirma (üle 3000 bussi) Wi-Fi seadmete ja opereerimise hanke võitmine
-

- Esimene oluliselt kiirema internetiühenduse paigaldus kruisilaevale kasutades 5G ja Starlinki ühenduse kombineerimist

Järgneval majandusaastal on RebelRoamil kavas laiendada kruisi-, bussi- ja rongisegmendis. RebelRoami eesmärk on parandada rahvusvahelise sideteenuse pakkumise võimekust läbi rändluse, kohalike operaatorite ja LEO satelliidikanalite, et jätkuvalt parandada reisijate Wi-Fi kvaliteeti kogu maailmas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	660 042	555 073	
Nõuded ja ettemaksed	712 190	407 995	2
Varud	121 594	42 005	
Kokku käibevarad	1 493 826	1 005 073	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	73 128	49 994	5
Nõuded ja ettemaksed	115 160	227 740	2
Materiaalsed põhivarad	134 108	88 719	6
Immateriaalsed põhivarad	14 488	28 971	7
Kokku põhivarad	336 884	395 424	
Kokku varad	1 830 710	1 400 497	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 460	461	
Võlad ja ettemaksed	482 007	400 203	8
Kokku lühiajalised kohustised	483 467	400 664	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	105 000	105 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	105 000	105 000	
Kokku kohustised	588 467	505 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 744	2 744	
Ülekurss	2 782	2 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 307	244 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 410	645 015	
Kokku omakapital	1 242 243	894 833	
Kokku kohustised ja omakapital	1 830 710	1 400 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	3 222 238	2 218 461	9
Muud äritulud	0	32 654	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 293 853	-807 054	10
Mitmesugused tegevuskulud	-507 175	-475 315	11
Tööjõukulud	-318 022	-265 973	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-114 506	-84 325	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-2 600	0	
Muud ärikulud	-7 528	-11 401	13
Ärikasum (kahjum)	978 554	607 047	
Intressitulud	13 287	6 298	
Intressikulud	0	-6	
Muud finantstulud ja -kulud	-19 431	31 676	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	972 410	645 015	
Tulumaks	-125 000	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 410	645 015	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	978 554	607 047	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	114 506	84 325	6,7
Muud korrigeerimised	20 095	-7 796	
Kokku korrigeerimised	134 601	76 529	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-319 605	-122 427	
Varude muutus	-79 589	-35 317	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	65 074	-3 945	
Laekunud intressid	1 461	40	
Makstud intressid	0	-6	
Kokku rahavood äritegevusest	780 496	521 921	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-145 412	-92 266	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-23 134	-49 994	
Antud laenud	0	-12 310	16
Antud laenude tagasimaksed	11 233	0	16
Laekunud intressid	12 181	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-90 811	
Muud laekumised investeerimistegevusest	93 606	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 526	-245 381	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	999	-2 034	
Makstud dividendid	-500 000	0	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-125 000	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-624 001	-2 034	
Kokku rahavood	104 969	274 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	555 073	280 567	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	104 969	274 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	660 042	555 073	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2021	2 744	2 782	244 292	249 818
Korrigeeritud saldo 30.09.2021	2 744	2 782	244 292	249 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	645 015	645 015
30.09.2022	2 744	2 782	889 307	894 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	847 410	847 410
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
30.09.2023	2 744	2 782	1 236 717	1 242 243

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte RebelRoam OÜ 01.10.2022-30.09.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

RebelRoam OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet kuna tema konsolideerimisgrupi käibe- ja bilansimahud on väiksemad kui raamatupidamise seaduses § 29 lg.1 konsolideerimise nõudes ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Äritegevuse rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Muude korrigeerimiste real kajastuvad järgmised mitterahalised muutused: välisvaluutas olevate nõuete ümberhindlus, varude ja nõuete allahindlus, viitvõlgade korrigeerimine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil, s.t. soetusmaksumusest on maha arvatud võimalikud allahindlused. Väärtuste allahindluse tulemused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja on ettevõtte, mille tegevust emaettevõtja kontrollib. Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. et investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse investori osalusega muutustes tütarettevõtja omakapitalis.

Eelpool nimetatud korrigeerimistest tulenevad kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varude all kajastatakse soetatud seadmeid ja komponente, millest komplekteeritakse kliendipõhiseid võrguseadmeid.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandus.

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

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud

mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes sarnastest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 aastat
Muud masinad ja seadmed	2 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	2-5 aastat
Immateriaalne põhivara	2-3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksutatud dividendide väljamakseni.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

RebelRoam OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja omanike kontrolli all olevaid ettevõtteid ning juhatuse liikmeid ning nendega seotud isikuid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	583 463	583 463	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	586 063	586 063	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 600	-2 600	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	193 986	78 826	115 160	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	152	152	0	0	
Muud nõuded	149	149	0	0	
Viitlaekumised	149	149	0	0	
Ettemaksed	49 600	49 600	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	36 820	36 820	0	0	
Muud makstud ettemaksed	12 780	12 780	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	827 350	712 190	115 160	0	

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	317 235	317 235	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	317 235	317 235	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	264 308	36 568	227 740	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 343	19 343	0	0	
Laenunõuded	630	630	0	0	
Ettemaksed	34 219	34 219	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 295	14 295	0	0	
Muud makstud ettemaksed	19 924	19 924	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	635 735	407 995	227 740	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2023		30.09.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 997	19 343	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 834	0	3 738
Erisoodustuse tulumaks	3	0	0	12
Sotsiaalmaks	0	13 148	0	12 758
Kohustuslik kogumispension	0	313	0	303
Töötuskindlustusmaksed	0	633	0	617
Ettemaksukonto jääk	149		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	152	22 925	19 343	17 428

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				30.09.2022	30.09.2023
6997355	Rebelroam USA, Inc.		Traadita andmeside võrkude andmeliikluse optimeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.09.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2023
Rebelroam USA, Inc.	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
30.09.2021	0	0	0
Soetamine	49 994	0	49 994
30.09.2022	49 994	0	49 994
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
30.09.2022	49 994	0	49 994
Soetamine	0	23 134	23 134
30.09.2023	49 994	23 134	73 128

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
30.09.2021				
Soetusmaksumus	49 068	326 435	90 650	466 153
Akumuleeritud kulum	-31 672	-315 901	-63 611	-411 184
Jääkmaksumus	17 396	10 534	27 039	54 969
Ostud ja parendused	0	91 166	1 100	92 266
Muud ostud ja parendused		91 166	1 100	92 266
Amortisatsioonikulu	-10 152	-29 471	-18 893	-58 516
30.09.2022				
Soetusmaksumus	49 068	417 602	91 750	558 420
Akumuleeritud kulum	-41 824	-345 373	-82 504	-469 701
Jääkmaksumus	7 244	72 229	9 246	88 719
Ostud ja parendused	0	130 823	14 588	145 411
Muud ostud ja parendused		130 823	14 588	145 411
Amortisatsioonikulu	-7 244	-82 409	-10 369	-100 022
30.09.2023				
Soetusmaksumus	49 068	416 067	106 337	571 472
Akumuleeritud kulum	-49 068	-295 424	-92 872	-437 364
Jääkmaksumus	0	120 643	13 465	134 108

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
30.09.2021		
Soetusmaksumus	239 130	239 130
Akumuleeritud kulum	-184 350	-184 350
Jääkmaksumus	54 780	54 780
Amortisatsioonikulu	-25 809	-25 809
30.09.2022		
Soetusmaksumus	109 067	109 067
Akumuleeritud kulum	-80 096	-80 096
Jääkmaksumus	28 971	28 971
Amortisatsioonikulu	-14 483	-14 483
30.09.2023		
Soetusmaksumus	109 067	109 067
Akumuleeritud kulum	-94 579	-94 579
Jääkmaksumus	14 488	14 488

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	205 624	205 624	0
Võlad töövõtjatele	27 316	27 316	0
Maksuvõlad	22 925	22 925	0
Muud võlad	24 173	24 173	0
Muud viitvõlad	24 173	24 173	0
Saadud ettemaksed	306 969	201 969	105 000
Tulevaste perioodide tulud	201 969	201 969	0
Muud saadud ettemaksed	105 000	0	105 000
Kokku võlad ja ettemaksed	587 007	482 007	105 000

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	184 759	184 759	0
Võlad töövõtjatele	29 628	29 628	0
Maksuvõlad	17 428	17 428	0
Muud võlad	7 444	7 444	0
Muud viitvõlad	7 444	7 444	0
Saadud ettemaksed	265 944	160 944	105 000
Tulevaste perioodide tulud	160 944	160 944	0
Muud saadud ettemaksed	105 000	0	105 000
Kokku võlad ja ettemaksed	505 203	400 203	105 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 021	169 731
Saksamaa	1 423 792	576 492
Holland	15 700	1 500
Malta	7 800	6 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 140	4 695
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 691 453	759 018
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	901 359	1 063 298
Guernsey	330 565	188 888
Suurbritannia	112 425	83 366
Ameerika Ühendriigid	77 502	0
Norra	74 800	102 000
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	34 134	21 891
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 530 785	1 459 443
Kokku müügitulu	3 222 238	2 218 461
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektroonilise side muud teenused	2 072 447	1 890 228
Telekommunikatsiooniseadmete vahendamine	1 149 791	328 233
Kokku müügitulu	3 222 238	2 218 461

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	762 746	172 494
Müügi eesmärgil ostetud teenused	57 621	21 323
Transpordikulud	8 588	5 223
Andmeside	464 898	608 014
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 293 853	807 054

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Mitmesugused bürookulud	41 343	36 922
Tarkvara rent ja haldus	263 815	265 330
Serveriruumi rent	15 908	12 426
Turunduskulud	70 400	49 669
Muud	115 709	110 968
Kokku mitmesugused tegevuskulud	507 175	475 315

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Palgakulu	237 606	198 519
Sotsiaalmaksud	80 416	67 454
Kokku tööjõukulud	318 022	265 973
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kahjum valuutakursi muutustest	5 704	520
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	161
Annetused Ukrainale	5 500	10 600
Muud	-3 680	120
Kokku muud ärikulud	7 528	11 401

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-19 431	31 676
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-19 431	31 676

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2022 - 30.09.2023		01.10.2021 - 30.09.2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	125 000	0	0
Eesti	500 000	125 000	0	0
Kokku	500 000	125 000	0	0

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2023.a moodustab 1 244 885 (30.09.2022: 889 307) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 248 977 (30.09.2022: 177 861) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 995 908 (30.09.2022: 711 446) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.09.2023. a.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	78 826	18 568	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 826	36 568	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	468	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65	1 050	
Kokku võlad ja ettemaksed	533	1 050	

PIKAAJALISED	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	115 160	227 740	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 160	227 740	

ANTUD LAENUD	30.09.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.09.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	105 364	12 310	0	137 465	6 258	
Kokku antud laenud	105 364	12 310	0	137 465	6 258	

ANTUD LAENUD	30.09.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.09.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	137 465	0	11 233	115 160	5 758	
Kokku antud laenud	137 465	0	11 233	115 160	5 758	

MÜÜDUD	01.10.2022 - 30.09.2023		01.10.2021 - 30.09.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	34 161	43 341	0	0
Kokku müüdud	34 161	43 341	0	0

OSTETUD	01.10.2022 - 30.09.2023		01.10.2021 - 30.09.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	0	3 275
Kokku ostetud	0	2 000	0	3 275

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Arvestatud tasu	61 200	60 100

Aruandekuupäeva seisuga on RebelRoam OÜ tütarettevõttele andnud tähtajatut laenu kokku summas 115 160 eurot (alusvaluuta USD), intressimääraga 5%.

Lisaks on aruandeperioodil saadud 5% intressitulu summas 5947 eurot tütarettevõtte pangakontole deponeeritud vahenditelt perioodis aprill 2022-mai 2023.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.11.2023

RebelRoam OÜ (registrikood: 12933932) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI PLOOM	Juhatuse liige	24.11.2023
TARVO TOPOLEV	Juhatuse liige	27.11.2023
MAGNUS RÜÜTEL	Juhatuse liige	27.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RebelRoam OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud RebelRoam OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt RebelRoam OÜ finantsseisundit seisuga 30.09.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

27.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

RebelRoam OÜ (registrikood: 12933932) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	27.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 410
Kokku	1 236 717
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 236 717
Kokku	1 236 717

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonilise side muud teenused	61901	2072447	64.32%	Jah
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	1149791	35.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@rebelroam.com
Veebilehe aadress	www.rebelroam.com