

2024. MAJANDUSAASTA 12 KUU KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA VAHEARUANNE

Aruandeperiood: 01.07.2024 – 31.12.2024

Majandusaasta: 01.01.2024 – 31.12.2024

Äriniimi: Robus Group AS

Registrikood: 16461223

Aadress: Harjumaa, Tallinn linn, Hariduse tn 13-9, 10119

e-posti aadress: info@robusathletics.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Robus Group AS (edaspidi Robus) on Eesti sporditehnoloogia ettevõtte, mis arendab ainulaadset patenteeritud treeninginventarit ning videotreeningute platvormist koosnevat sportimise ökosüsteemi. Robusega samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad 100%-lised tütarettevõtted Robus Athletic OÜ ja Robus Athletic, Inc., mille põhitegevusalaks on Robuse toodete ja teenuste arendamine ning turustamine.

Toote- ja teenuseuuendused

Ettevõtte 2024 II poolaasta fookus oli GymBars PRO tehnoloogia ja seda toetava tarkvara arendusel ning jätkas lõppkasutaja vaates toote- ja teenusportfelliga, kuhu kuuluvad treeningsüsteemid GymBars ja GymBars Aluminium ning 'tee-kaasa' videotreeninguid ja harjutustepanka pakkuv virtuaalne keskkond, mis on kättesaadav nii arvutis kui läbi iOS ja Android mobiilirakenduste.

Tehnoloogilised arendused

2024 II poolaastal oli Robuse rõhuasetus targa treeninginventari GymBars PRO arendusel ja tootmisprotsesside ette valmistamisel. Selle raames toodeti survealuvormid kõikidele mehhaanikakomponentidele ning esimene partii surveandureid, mille aluseks oli 2024 I poolaasta arendustulem.

Lisaks arendati edasi GymBars PRO treeningökosüsteemi toetavat mobiilirakendust.

Turud

Robus jätkas 2024 II poolaastal hetkel turul oleva treeninginventari turustamist peamiselt läbi internetimüügi. Kogutoodangust müüdi Euroopa Liidu siseselt 90% ja eurotsoonist väljapoole 10%.

Majandustulemused

Ettevõtte jätkas oma strateegilise plaani ellu viimist, kus põhifookus on suunatud GymBars PRO arendusele ja turule toomisele. Nõukogu ja juhatuse hinnangul, mida toetab ühisrahastusplatvormidelt kaasatud ettetellimuste maht, omab valitud strateegia olemasolevate toodetega võrreldes oluliselt suuremat äripotentsiaali ning paremat ühikuökonomikat.

Olemasoleva tootesortimendi turustuse põhimõõdikuks on ülaltoodust tuginevalt seatud mahu asemel uue kliendi võitmise maksumus. Tulenevalt treeningkummi ootamatust ajutisest tarneraskusest, oli ettevõtte sunnitud 2024 II poolaasta viimases kvartalis hoolimata eesmärgipärasest ühikuökonomikast turundustegevusi aasta soodsaimal müügiperioodil oluliselt vähendama, mis avaldas tugevat mõju ettevõtte müügikäibe.

2024. II poolaasta müügikäive oli 19,8 tuhat eurot (2023 II pa. 50,0 tuhat eurot).

2025. aasta I poolaasta plaanid

Ettevõtte 2025 I poolaasta plaanide fookuseks on GymBars PRO turule toomine, mille raames hakatakse täitma nii Indiegogo ja Kickstarteri ettetellimusi kui avatakse müük laiemale avalikkusele. Lisaks plaanitakse käivitada arendustegevused GymBars PRO mobiilirakenduse tehisintellektil põhineva personaaltreeneri komponendi välja arendamiseks.

Juhatuse kommentaar

Ettevõtte põhifookuseks oleva GymBars PRO tootearendus ning turuküpsuse saavutamine on olnud planeeritud oluliselt aja- ja ressursimahukam. Kui varasemalt oli Robuse eesmärk avada müük 2024. II poolaastal, siis viimaste oluliste tehnoloogiliste väljakutsete lahendamine enne masstootmisega alustamist osutus ennustatust keerulisemaks.

Peamiselt tingis selle toote korrektse toimimise sõltuvus mehhaanikas kasutatavatest materjalidest ja tolerantsidest ning eesmärgist enne mahukate investeeringute tegemist survealuvormidesse seda sõltuvusuhet vähendada. Läbi intensiivse prototüüpimise jõudsimise soovitud tulemuseni 2024 IV kvartalis, mis andis kindluse survealuvormide tellimiseks.

Hetkel on käimas GymBars PRO lõppkooste, esimese müügivalmis väikeseeria testimine ja kvaliteedikontroll ning mobiilirakenduse viimased arendustegevused. Toote planeeritud turule jõudmise aeg on 2025. aasta aprill.

Paralleelselt on Robus tegelenud uue toote promotsioonimaterjalide tootmise ning turundus- ja turustusstrateegia välja töötamisega.

Finantssuhtarvud

Suhtarv	Valem	01.07.2024-31.12.2024	01.07.2023-31.12.2023
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu x 100	-121,88%	-115,25%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,4	0,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 087	11 995	2
Nõuded ja ettemaksed	10 618	5 157	3,5
Varud	21 097	19 424	4
Kokku käibevarad	48 802	36 576	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	341	341	
Materiaalsed põhivarad	5 693	7 273	7
Immateriaalsed põhivarad	161 057	170 932	8
Kokku põhivarad	167 091	178 546	
Kokku varad	215 893	215 122	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	134 016	60 829	10
Kokku lühiajalised kohustised	170 016	60 829	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	36 000	9
Võlad ja ettemaksed	0	1 439	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	37 439	
Kokku kohustised	170 016	98 268	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	172 500	1 035 000	
Ülekurs	616 500	616 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-672 146	-1 475 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-70 977	-59 101	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	45 877	116 854	
Kokku omakapital	45 877	116 854	
Kokku kohustised ja omakapital	215 893	215 122	

Konsolideeritud kasumiaruanne
(eurodes)

	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	19 760	50 056	11
Muud äritulud	348	892	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	34 423	67 984	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 139	-106 707	12
Mitmesugused tegevuskulud	-21 992	-56 010	13
Tööjõukulud	0	-4 419	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 156	-9 216	7,8
Muud ärikulud	-331	-269	
Ärikasum (kahjum)	-24 087	-57 689	
Intressitulud	0	27	
Intressikulud	-2 178	-1 439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-	-59 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 263	-59 101	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-26 263	-59 101	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 087	-57 689	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 156	9 216	7,8
Muud korrigeerimised	3	0	
Kokku korrigeerimised	9 159	9 216	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 108	2 122	3
Varude muutus	-9 040	18 253	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 983	22 580	10
Laekunud intressid	0	27	
Kokku rahavood äritegevusest	30 123	-5 491	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-34 348	-66 985	
Laekunud sihtfinantseerimisest	7 424	10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 924	-56 985	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	36 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	36 000	
Kokku rahavood	3 199	-26 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 888	38 471	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 199	-26 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 087	11 995	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.03.2022	900 000		-804 309	95 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-202 634	-202 634
Emiteeritud aktsiikapital	135 000	616 500		751 500
30.06.2022	1 035 000	616 500	-1 006 943	644 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-294 391	-294 391
31.12.2022	1 035 000	616 500	-1 301 334	350 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-174 211	-174 211
30.06.2023	1 035 000	616 500	-1 475 545	175 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59 101	-59 101
31.12.2023	1 035 000	616 500	-1 534 646	116 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-44 714	-44 714
30.06.2024	1 035 000	616 500	-1 579 360	72 140
Aktiivkapitali vähendamine	-862 500		862 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 263	-26 263
31.12.2024	172 500	616 500	-743 123	45 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Robus Group AS (edaspidi: ettevõtte) 2024. majandusaasta 12 kuu konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioonitütarettevõtete kohta on toodud lisas "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad".

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte Robus Athletic OÜ. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Robus Athletic OÜ tütarettevõtte Robus Athletic Inc. on kajastatud konsolideeritud bilansis soetusmaksumuses ja seda ei ole konsolideeritud vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 (2) lubatud erandile.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimatapõhiaruanded. Emaettevõtte põhiaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Alates 01. juulist 2022 muudeti arvestuspõhimõtet, millega kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud õiglases väärtuses, kuna juhatuse hinnangul õiglase väärtuse meetod annab korrektsema Robus Group AS turuväärtuse, kuivõrd kogu aktiivne majandustegevus toimub tütarettevõttes Robus Athletic OÜ.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes avalikustatakse ka korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvestuskäik. Korrigeeritud konsolideerimata omakapital on võrdne ettevõtte konsolideerimata omakapitaliga, millest on lahutatud tema bilansis kajastatud valitseva ja olulisemõju all olevate osaluste bilansiline väärtus ning millele on liidetud nende osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ning raha teel (makseteenuse pakkuja poolt kogutud raha, mis ei ole ettevõttele laekunud).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtja osade kajastamisel on kasutatud õiglase väärtuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu Lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult

ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 hinnaalandid.

Varudele allahindlusi ei teostata aga kiiresti riknevate ja müügikõlbmatuks muutunud kaupadele tehakse jooksvalt mahakandmisi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted Varud on bilansis FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimis maksumus.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodanguvalmistamisega seotud kaudsed kulud, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara (patendid, litsentsid), mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodijooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvele võtmise alampiir 900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutitarkvara	6
Arvutitehnika	5
Tootmisvahendid	6

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumusemeetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Muudel juhtudel toimub arvestus tekkepõhiselt. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme

eelneva majandusaastakeskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimaksearvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendavatulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Kasumi olemasolul on maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, esitatudaastaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruande kuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	17 080	11 969
Raha teel	0	26
Raha kassas	7	0
Kokku raha	17 087	11 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 239	2 239	
Ostjatelt laekumata arved	2 239	2 239	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 698	5 698	
Muud nõuded	59	59	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 553	2 553	5
Ettemaksed	71	71	
Ettemaksed hankijatele	71	71	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 618	10 618	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 356	1 356	
Ostjatelt laekumata arved	1 356	1 356	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 163	1 163	
Muud nõuded	59	59	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 468	2 468	5
Ettemaksed	111	111	
Tulevaste perioodide kulud	111	111	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 157	5 157	

Lisa 4 Varud
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Valmistoodang	7 344	15 770
Ettemaksed varude eest	13 753	2 654
Kokku varud	21 097	70 771

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 144		1 631	
Ettemaksukonto jääk	409		837	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 553	0	2 468	0

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2024	31.12.2023
16009345	Robus Athletic OÜ	Eesti	Sporditarvete tootmine	100	100
35-2693928	Robus Athletic, Inc.	Ameerika Ühendriigid	Sporditarvete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	Muud muutused	30.06.2024	Muud muutused	31.12.2024
Robus Athletic, Inc.	341	0	341	0	341
Robus Athletic OÜ	489 900	44 850	534 750	-100 050	434 700
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	490 241	44 850	535 091	-100 050	435 041

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.06.2023				
Soetusmaksumus	1 834	7 250	9 084	9 084
Akumuleeritud kulum	-259	-765	-1 024	-1 024
Jääkmaksumus	1 575	6 485	8 060	8 060
Amortisatsioonikulu	-184	-603	- 788	-788
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 834	7 250	9 084	9 084
Akumuleeritud kulum	-443	-1 369	-1 812	-1 812
Jääkmaksumus	1 391	5 881	7 272	7 272
Ostud ja parendused	0	1 257	1 257	1 257
Amortisatsioonikulu	-153	-714	- 867	-867
Müügid(jääkmaksumuses)	-1 238	0	-1 238	-1 238
30.06.2024				
Soetusmaksumus	0	8 507	8 507	8 507
Akumuleeritud kulum	0	-2 083	-2 083	-2 083
Jääkmaksumus	0	6424	6 424	6 424
Amortisatsioonikulu	0	-730	-730	-730
31.12.2024				
Soetusmaksumus	0	8 507	8 507	8 507
Akumuleeritud kulum	0	-2 814	-2 814	-2 814
Jääkmaksumus	0	5 693	5 693	5 693

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2023				
Soetusmaksumus	10 269	90 862	37 035	139 166
Akumuleeritud kulum	-1 141	-15 649	0	-16 790
Jääkmaksumus	9 128	75 213	37 035	122 376
Ostud ja parendused	0	0	67 985	67 985
Amortisatsioonikulu	-856	-7 570	0	-8 426
Laekunud sihtfinantseerimises	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2023				
Soetusmaksumus	10 269	90 862	95 020	196 151
Akumuleeritud kulum	-1 997	-23 222	0	-25 219
Jääkmaksumus	8 272	67 643	95 020	170 932
Ostud ja parendused	0	0	25 052	25 052
Amortisatsioonikulu	-856	-7 570	0	-8 426
Laekunud sihtfinantseerimises	0	0	-45 000	-45 000
30.06.2024				
Soetusmaksumus	10 269	90 862	75 072	176 203
Akumuleeritud kulum	- 2 853	-30 792	0	-33 645
Jääkmaksumus	7 416	60 073	75 072	142 558
Ostud ja parendused	0	0	34 348	34 348
Amortisatsioonikulu	-856	-7 570	0	-8 426
Laekunud sihtfinantseerimises	0	0	-7 424	-45 000
31.12.2024				
Soetusmaksumus	10 269	90 862	101 997	203 128
Akumuleeritud kulum	- 3 709	-38 362	0	-42 071
Jääkmaksumus	6 560	52 500	101 997	161 057

Lisa 9 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Käibekapitali laen	36 000	36 000	0	0	12%	EUR	28.02.2025	
Lühiajalised laenud kokku	36 000	36 000						
Laenukohustised kokku	36 000	36 000						

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	10 884	10 884	
Muud võlad	5 771	5 771	0
Intressivõlad	5 771	5 771	0
Saadud ettemaksed	117 361	117 361	
Muud saadud ettemaksed	117 361	117 361	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 016	134 016	1 439

	31.12.2023	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	22 161	22 161	
Muud võlad	1 439	0	1 439
Intressivõlad	1 439	0	1 439
Saadud ettemaksed	38 668	38 668	
Tulevaste perioodide tulud	14	14	
Muud saadud ettemaksed	38 654	38 654	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 268	60 829	1 439

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 189	48 341
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 571	1 715
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 571	1 715
Kokku müügitulu	19 760	50 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete tootmine	18 035	35 839
Treeningkeskkonna tasud	1 725	3 519
Ürituste korraldus	0	0
Osutatud nõustamisteenused	0	10 698
Kokku müügitulu	19 760	50 056

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023
Tooraine ja materjal	8 506	25 609
Transpordikulud	4 030	7 346
Muud toodete arendamiskulud	34 603	73 752
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 139	106 707

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023
Üür ja rent	450	465
Mitmesugused bürookulud	82	29
Turunduskulud	4 868	31 541
Konsultatsioonikulud	8 445	9 344
Muude ostetud teenuste kulud	8 147	14 631
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 992	56 010

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023
Palgakulu	0	3 334
Sotsiaalmaksud	0	1 085
Kokku tööjõukulud	0	4 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	0
Kokku laenukohustised	12 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000
Kokku laenukohustised	0	12 000

LAENUKOHUSTISED	01.07.2023	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	12 000	488
Kokku laenukohustised	0	12 000	12 000	488

LAENUKOHUSTISED	01.07.2024	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	0	12 000	605
Kokku laenukohustised	12 000	0	12 000	114

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023
Arvestatud tasu	0	6 335

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	39	94
Nõuded ja ettemaksed	0	71
Kokku käibevarad	39	165
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	434 700	489 900
Nõuded ja ettemaksed	24 765	39 221
Kokku põhivarad	459 465	529 121
Kokku varad	459 504	529 286
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	36 000	0
Võlad ja ettemaksed	6 501	103
Kokku lühiajalised kohustised	42 501	103
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	36 000
Võlad ja ettemaksed	0	1 439
Kokku pikaajalised kohustised	0	37 439
Kokku kohustised	0	37 542
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	172 500	1 035 000
Ülekurss	616 500	616 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-297 256	-613 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-74 741	-545 996
Kokku omakapital	417 003	491 744
Kokku kohustised ja omakapital	459 504	529 286

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023
Mitmesugused tegevuskulud	-6 337	-3 238
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 337	-3 238
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	-100 050	-541 650
Intressitulud	373	331
Intressikulud	-2 178	-1 439
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-108 192	-545 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 192	-545 996

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2024 - 31.12.2024	01.07.2023 - 31.12.2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 337	-3 238
Korrigeerimised	0	0
Kokku korrigeerimised	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 270	1 800
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	630	-59
Laekunud intressid	0	10
Kokku rahavood äritegevusest	-1 437	-1 487
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	0
Antud laenud	0	-39 000
Antud laenude tagasimaksed	1 400	100
Laekunud intressid	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 400	-38 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	36 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	36 000
Kokku rahavood	-37	-4 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76	4 481
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37	-4 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39	94

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	1 035 000	616 500	-211 727	1 439 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-402 033	-402 033
30.06.2023	1 035 000	616 500	-613 760	1 037 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-545 996	- 545 996
31.12.2023	1 035 000	616 500	-1 159 756	491 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 450	33 450
30.06.2024	1 035 000	616 500	-1 126 306	525 194
Aktiivkapitali vähendamine	- 862 500		862 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-108 191	- 108 191
31.12.2024	172 500	616 500	-371 997	417 003
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-434 700	-434 700
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2024	172 500	616 500	-806 697	-17 697

Aruande allkirjad

Juhatus on koostanud Robus Group AS 2024. majandusaasta konsolideeritud 12 kuu auditeerimata vahearuande ning kinnitab aruande andmete õigsust.

Mikk-Alvar Olle
Juhatuse liige