



## KONSOLIDEERITUD 6-KUU AUDITEERIMATA VAHEARUANNE

aruandeperioodi algus: 01.01.2022

aruandeperioodi lõpp: 30.06.2022

ärinimi: Hagen Bikes Holding AS

registrikood: 16358778

tänava nimi, maja number: Kopli tee 1/2-5

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

posti sihtnumber: 75312

telefon: +372 5688 6233

e-posti aadress: [kaspar@hagenbikes.com](mailto:kaspar@hagenbikes.com)

## SISUKORD

|   |    |
|---|----|
| TEGEVUSARUANNE                              | 3  |
| Bilanss                                     | 6  |
| Kasumiaruanne                               | 7  |
| Rahavoogude aruanne                         | 8  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 9  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD          | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 10 |
| Lisa 2 Raha                                 | 13 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 14 |
| Lisa 4 Varud                                | 15 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad               | 15 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad             | 16 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 17 |
| Lisa 8 Aktsiakapital                        | 18 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 18 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 19 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud           | 19 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 20 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                    | 20 |



## **TEGEVUSARUANNE**

### **Üldine informatsioon**

Hagen Bikes Holding AS on registreeritud Eesti Äriregistris 05. novembril 2021. aastal registrikoodiga 16358778.

### **Organisatsiooni struktuur**

Hagen Bikesi algus ulatub aastasse 2014, kui Taanis asutati KP Cykler IVS. Aastal 2017 koliti tegevus Eestisse ning asutati Hagen Bikes OÜ (varasem nimi KP Cyclery Estonia OÜ).

Hagen Bikes Holding AS asutati 2021. aastal ning mitterahaliseks sissemakseks oli osalus Hagen Bikes OÜ-s. 2022 alguses alustasid Hagen Bikes OÜ ja Hagen Bikes Holding AS ühinemisprotsessi seoses aruandluse, kulude ja juhtimise optimeerimiseks ning lihtsustamiseks. Ühinemise bilansipäevaks oli 01.01.2022.

Hagen Bikes põhiliseks tegevuseks on kastijalgrataste tootmine, turundamine ja müük. Tootevalikus on nii elektrilisi kui ka mitte-elektrilisi rattaid. Rattad erinevad konkurentidest oma julge välimuse, sõiduomaduste ja raamiparameetrite poolest.

2021. aastal alustas Hagen Bikes uue brändi ja tooteportfoolio arendamist. Uutel mudelitel on parendatud sõiduomadused ning elektrirattastel vargusevastane GPS jälgimine ning nutitelefoni ratta lukustamine.

Hagen Bikes Holding AS juhatus koosneb kahest liikmes: juhatusse kuuluvad Kaspar Peek ja Taaniel Mägi. Nõukogu koosneb kolmest liikmest: Indrek Narusk, Teet Praks ja Tanel Kangert.

### **Tegevusvaldkond ja konkurents**

Hagen Bikes põhitegevus on kastijalgrataste ja selle lisavarustuse tootmine, turundamine ja müük. Pea kõigi Euroopa suurlinnade tulevikuvision on vähendada autode hulka linnas ja sellega kaasnevat õhusaastet ja ruumipuudust. Autode asemel on eelistatud linnatranspordiks kujunemas ühistransport või jalgrattad. Jalgrattad on üha populaarsemad ka noorte hulgas, kes pööravad senisest enam tähelepanu tervislikele eluviisidele ja keskkonnasäästlikkusele. Kahtlemata on jalgratas kõige tervislikum, mugavam ja keskkonnasäästlikum liikumisvahend. Jalgrattatransport võimaldab ühildada mõõduka füüsilise koormuse igapäevaste tegevustega nagu sõitmine tööle, kooli, poodi, huviringidesse jms. Tavalise jalgratta üheks peamiseks puuduseks on aga pagasiruumi puudumine. Seetõttu on kujunenud Kesk- ja Lääne-Euroopa linnaelanike auto alternatiiviks kastirattad.

Hagen Bikes on siiani keskendunud ja fokusseerib oma tähelepanu ka järgnevatel aastatel kahele põhiturule: Saksamaa ja Prantsusmaa. 2022 aastal on ligi 53% müüdud ratastest müüdud Saksamaale ja ligi 12% Prantsusmaale. Ülejäänud müük jaguneb Tšehhi, Itaalia, Austria, Hollandi, Šveitsi, USA ja Ühendkuningriikide vahel. Kusjuures Eestisse müüakse



ligikaudu 5% toodangust.

Hagen Bikes tegutseb kastirataste tootmise valdkonnas, mistõttu ei ole ettevõtte konkurentideks kõik jalgrattatootjad, vaid ainult kasti- või kargorataste tootjad. Kuivõrd Hagen Bikes keskendub kahe rattalastele aktiivsetele linnainimestele sobivatele ratastele, on konkurents kolmerattalaste kastirataste tootjatega mõnevõrra väiksem – teatud ulatuses antud turud kattuvad, kuid Hagen Bikes juhtkonna hinnangul on küllaltki olulises ulatuses selgelt eristatavad kahe rattalaste ja kolmerattalaste kastirataste klientuur. Hageni peamised suuremad konkurendid on viis ettevõtet Saksamaalt, Hollandist ning Taanist.

Hagen Bikes peab enda peamiseks tugevuseks kohalikku tootmist ja sellest tingitud suurt paindlikkust ja kiiret skaleeritavust. Lisaks on Hagen Bikes toodete disain hästi läbimõeldud ning iga toote juures on esmatähtsaks seatud kasutajamugavus ja praktilisus. Kohapealne tootmine võimaldab tootearendused kiirelt joonistuslaualt tänavale viia ning tagab kõikidele toodetele kõrgeima kvaliteedi. Hagen Bikes saab seetõttu pakkuda oma toodetele 5-aastast garantiid.

### **Majanduslik risk**

Seoses globaalse roherevolutsiooniga ning üha kasvava teadlikkusega tervislikest eluviisidest on koos tarbijate nõudluse kasvuga kiirelt kasvamas ka uudeid jalgrattaid tootvate ettevõtete hulk. Siiani on enamik tootjaid keskendunud elektrilistele jalgratastele ning kolmerattalastele kargojalgratastele, mistõttu kahe rattalaste mitte-elektriliste kargojalgrataste turusegmendis on konkurents pigem väike.

Hagen Bikes toodete populaarsust ja müüki toetab praegusel hetkel oluliselt poliitiline keskkond, mis globaalselt soodustab liikumist rohelisemate, keskkonnasäästlike ja tervislikumate liikumisalternatiivide poole, kas erinevate ostutoetuste või kaudsete meetmete näol. Selle toe kadumine, muuhulgas ostutoetuste lõpetamine võib avaldada negatiivset mõju Hagen Bikes käibe.

Siiani on Hagen Bikes toodetele kohalduv regulatsioon olnud minimaalne ning elektri- ja kargojalgrataste turvalisusele ei ole kehtestatud spetsiifilisi nõudeid. Hagen Bikes testib juba praegu oma tooteid põhjalikult, et tagada nende turvalisus nii kasutajatele kui ka kaasliiklejatele. Kuid siiski eksisteerib risk, et tulevikus kohaldatakse uusi turva või sarnaseid sertifitseerimise ja testimise nõudeid, millega Hagen Bikes toodete kooskõlla viimine võib kujuneda planeeritult kulukamaks ja/või ajamahukamaks. See aga võib omakorda avaldada Hagen Bikes majandustulemustele planeeritust halvemat mõju.

Hagen Bikes toodete pakkumine sõltub olulisel määral teistes riikides toodetud kaupade kättesaadavusest. COVID-19 kriisile on järgnenud globaalne kaubatarnete ja toormaterjalide kriis, mis võib mõjutada Hagen Bikes tegevust, kuivõrd jalgrataste toomisdetailide ja toormaterjali kättesaadavus on piiratud või oluliselt raskendatud. Selle tagajärjel võib Hagen Bikes'is esineda tõrkeid kavandatud laienemiseesmärkide täitmisel, sest soovitud kaupu pole võimalik õigeaegselt või sobiva hinnaga kätte saada. Lisaks võivad teatud toorainete tarded olla mõjutatud sõjalisest konfliktist Ukrainas.

Riskiks on ka kõrge inflatsioon ja tarbijate vähenev ostuvõime.



## Müügitulu

Hagen Bikes Holding AS auditeerimata 2022. aasta esimese poolaasta müügitulu oli 119 350 eurot. 2022. aasta esimeses pooles müüdi 46 kastiratast.

## IPO ja raha kaasamine

2021. aastal kaasas Hagen Bikes kahel korral raha. Aasta alguses kaasati raha läbi erainvestorite otseinvesteeringute mahus 0,1 miljonit eurot. Aasta lõpus viidi läbi esmane avalik pakkumine, mille käigus märkis aktsiaid enam kui 6000 investorit. Ettevõtte kaasas seeläbi 0,5 miljonit eurot.

## 2022. aasta plaanid

Hagen Bikes grupi eesmärgiks on müüa 150 või enam ratast ning saavutada müügitulu 0,5 miljonit eurot.

| <b>Finantssuhtarvud</b>  | <b>01.01.2022 -<br/>30.06.2022</b> | <b>05.11.2021 -<br/>31.12.2021</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Müügitulu (eurodes)  | 119 350                            | 16 700                             |
| Puhaskahjum (eurodes)  | (343 924)                          | (86 679)                           |
| Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)             | 1,90                               | 8,09                               |
| Kohustiste ja omakapitali suhe (kohustised kokku / omakapital kokku) | 0,80                               | 0,13                               |
| Varade ja omakapitali suhe (varad kokku / omakapital kokku)          | 1,80                               | 1,13                               |

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Bilanss

| (eurodes)                             | 30.06.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                 |                |                |         |
| Käibevarad                            |                |                |         |
| Raha                                  | 61 183         | 461 514        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 57 636         | 11 363         | 3       |
| Varud                                 | 139 383        | 77 291         | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>               | <b>258 202</b> | <b>550 168</b> |         |
| Põhivarad                             |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 4 989          | 4 989          | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                | 35 981         | 19 499         | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad              | 5 689          | 6 556          | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                | <b>46 659</b>  | <b>31 044</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>304 861</b> | <b>581 212</b> |         |
| Kohustised ja omakapital              |                |                |         |
| Kohustised                            |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 135 546        | 67 973         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>  | <b>135 546</b> | <b>67 973</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>               | <b>135 546</b> | <b>67 973</b>  |         |
| Omakapital                            |                |                |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses           | 189 192        | 189 192        | 8       |
| Ülekurss                              | 410 726        | 410 726        |         |
| Eelmiste perioodide kasum (kahjum)    | -86 679        | 0              |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | -343 924       | -86 679        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>169 315</b> | <b>513 239</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b> | <b>304 861</b> | <b>581 212</b> |         |

## Kasumiaruanne

| (eurodes)                                   | 01.01.2022 -<br>30.06.2022 | 05.11.2021 -<br>31.12.2021 | Lisa nr |
|---|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 119 350                    | 16 700                     | 9       |
| Muud äritulud                               | 0                          | 5 547                      |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -154 477                   | -11 523                    | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -153 390                   | -60 405                    | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -149 740                   | -35 424                    | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 312                     | -1 021                     |         |
| Muud ärikulud                               | -2 355                     | -553                       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-343 924</b>            | <b>-86 679</b>             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-343 924</b>            | <b>-86 679</b>             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-343 924</b>            | <b>-86 679</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

| (eurodes)  | 01.01.2022 -<br>30.06.2022 | 05.11.2021 -<br>31.12.2021 | Lisa nr  |
|--|----------------------------|----------------------------|----------|
| Rahavood äritegevusest   |                            |                            |          |
| Ärikasum (kahjum)  | -343 924                   | -86 679                    |          |
| Korrigeerimised  |                            |                            |          |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 3 312                      | 1 021                      |          |
| Muud korrigeerimised   | -33                        | -98 318                    |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>-340 645</b>            | <b>-183 976</b>            |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | -45 669                    | -16 352                    |          |
| Varude muutus  | -62 092                    | 35 478                     |          |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 67 575                     | 67 974                     |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>-380 831</b>            | <b>-96 876</b>             |          |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                            |                            |          |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -18 897                    | 0                          | 5        |
| Antud laenud   | -1 205                     | 0                          |          |
| Antud laenude tagasimaksud                                     | 602                        | 0                          |          |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                        | 0                          | 56 790                     |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-19 500</b>             | <b>56 790</b>              |          |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                            |                            |          |
| Laekunud aktsiate ja osade emiteerimisest                      | 0                          | 501 600                    |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>0</b>                   | <b>501 600</b>             |          |
| <b>Kokku rahavood</b>  | <b>-400 331</b>            | <b>461 514</b>             |          |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 461 514                    | 0                          |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-400 331</b>            | <b>461 514</b>             | <b>2</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 61 183                     | 461 514                    | 2        |



## Omakapitali muutuste aruanne

| (eurodes)                      | Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital |         |                                |          |
|--------------------------------|---|---------|--------------------------------|----------|
|                                | Aktsiakapital<br>nimiväärtuses                | Ülekurs | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) | Kokku    |
| 31.12.2021                     | 189 192                                       | 410 726 | -86 679                        | 513 239  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0   | 0       | -343 924                       | -343 924 |
| 30.06.2022                     | 189 192                                       | 410 726 | -430 603                       | 169 315  |



## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**

### **Lisa 1 Arvestuspõhimõtted**

#### **Üldine informatsioon**

Hagen Bikes Holding AS (edaspidi ettevõtte) on Eesti Vabariigis 05.11.2021 asutatud äriühing. Hagen Bikes Holding AS 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### **Raha**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit). Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

#### **Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised**

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga ametlikud valuutakursid, mis kehtivad tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud vastava keskpanga ametlikule valuutakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid, k.a monetaarsete varade ja kohustiste tasumisel ja ümberhindlusel tekkinud valuutakursi erinevused, kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

#### **Nõuded ja ettemaksud**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste



aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksimumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksimumus on alla 500 eurot, kantakse koheselt kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksimumuses, 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 soetusmaksimumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat;
- Muu inventar ja IT-seadmed 3-5 aastat.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksimumus on usaldusväärset mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksimumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksimumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse immateriaalse põhivara puhul lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 4-5 aastat.

### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksimumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksimumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu

jooksul alates bilansikuupäevast või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärsetl määra.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 usaldusväärsetl määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis kajastatakse tulu lineaarselt vastava perioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude real.

### **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 on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäärana 14/86. Seda soodsamat maksumäärana saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. 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 kohustus 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.

### **Seotud osapooled**

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.



## Lisa 2 Raha

| <b>(eurodes)</b>  | <b>30.06.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pangakontod       | 60 851            | 461 182           |
| Kassa             | 332               | 332               |
| <b>Kokku raha</b> | <b>61 183</b>     | <b>461 514</b>    |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

| (eurodes)                          | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                |                     |
|------------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------|
|                                    | Kokku                             | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| <b>30.06.2022</b>                  |                                   |                |                     |
| Nõuded ostjate vastu               | 41 169                            | 41 169         | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved          | 41 169                            | 41 169         | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 10 845                            | 10 845         | 0                   |
| Muud nõuded                        | 4 176                             | 4 176          | 0                   |
| Muud nõuded                        | 4 176                             | 4 176          | 0                   |
| Ettemaksed                         | 1 446                             | 1 446          | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed            | 1 446                             | 1 446          | 4 989               |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>62 625</b>                     | <b>57 636</b>  | <b>4 989</b>        |
| <b>31.12.2021</b>                  |                                   |                |                     |
| Nõuded ostjate vastu               | 3 130                             | 3 130          | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 130                             | 3 130          | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 921                             | 5 921          | 0                   |
| Muud nõuded                        | 893                               | 893            | 0                   |
| Muud nõuded                        | 893                               | 893            | 0                   |
| Ettemaksed                         | 6 408                             | 1 419          | 4 989               |
| Muud makstud ettemaksed            | 6 408                             | 1 419          | 4 989               |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>16 352</b>                     | <b>11 363</b>  | <b>4 989</b>        |

## Lisa 4 Varud

| (eurodes)              | 30.06.2022     | 31.12.2021    |
|------------------------|----------------|---------------|
| Valmistoodang          | 7 482          | 36 350        |
| Müügiks ostetud toore  | 123 789        | 39 219        |
| Ettemaksed tarnijatele | 8 112          | 1 722         |
| <b>Varud kokku</b>     | <b>139 383</b> | <b>77 291</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

| (eurodes)           | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Kokku         |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>31.12.2021</b>   |                         |                               |                                |               |
| Soetusmaksumus      | 21 200                  | 1 099                         | 0                              | 22 299        |
| Akumuleeritud kulum | -2 617                  | -183                          | 0                              | -2 800        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>18 583</b>           | <b>916</b>                    | <b>0</b>                       | <b>19 499</b> |
| Ostud ja parendused | 15 400                  | 458                           | 3 039                          | 18 897        |
| Amortisatsioonikulu | -2 120                  | -147                          | -148                           | -2 415        |
| <b>30.06.2022</b>   |                         |                               |                                |               |
| Soetusmaksumus      | 36 600                  | 1 557                         | 3 039                          | 41 196        |
| Akumuleeritud kulum | -4 737                  | -330                          | -148                           | -5 215        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>31 863</b>           | <b>1 227</b>                  | <b>2 891</b>                   | <b>35 981</b> |



## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

| (eurodes)           | Kontsessioonid, patendid,<br>litsentsid, kaubamärgid | Kokku        |
|---------------------|--|--------------|
| <b>31.12.2021</b>   |  |              |
| Soetusmaksumus      | 6 934  | 6 934        |
| Akumuleeritud kulum | -378   | -378         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>6 556</b>   | <b>6 556</b> |
| Ostud ja parendused | 0  | 0            |
| Amortisatsioonikulu | -867   | -867         |
| <b>30.06.2022</b>   |  |              |
| Soetusmaksumus      | 6 934  | 6 934        |
| Akumuleeritud kulum | -1 245   | -1 245       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>5 689</b>   | <b>5 689</b> |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

| (eurodes)                        | Kokku          | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi<br>12 kuu jookusul |
|----------------------------------|----------------|--|
| <b>30.06.2022</b>                |                |  |
| Võlad tarnijatele                | 13 132         | 13 132   |
| Võlad töövõtjatele               | 30 100         | 30 100   |
| Maksuvõlad                       | 26 947         | 26 947   |
| Muud võlad                       | 2 163          | 2 163  |
| Saadud ettemaksed                | 63 204         | 63 204   |
| Tulevaste perioodide tulud       | 63 204         | 63 204   |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>135 546</b> | <b>135 546</b>                                       |
| <b>31.12.2021</b>                |                |  |
| Võlad tarnijatele                | 12 607         | 12 607   |
| Võlad töövõtjatele               | 16 156         | 16 156   |
| Maksuvõlad                       | 12 926         | 12 926   |
| Saadud ettemaksed                | 26 284         | 26 284   |
| Tulevaste perioodide tulud       | 26 284         | 26 284   |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>67 973</b>  | <b>67 973</b>  |

## Lisa 8 Aktsiakapital

| (eurodes)         | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital     | 189 192    | 189 192    |
| Aktsiate arv (tk) | 1 891 922  | 1 891 922  |

## Lisa 9 Müügitulu

| (eurodes)   | 01.01.2022 -<br>30.06.2022 | 05.11.2021 -<br>31.12.2021 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                            |                            |
| Müük Eestis                                       | 19 982                     | 8 401                      |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      | 98 637                     | 8 299                      |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>118 619</b>             | <b>16 700</b>              |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                            |                            |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 731                        | 0                          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>731</b>                 | <b>0</b>                   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>119 350</b>             | <b>16 700</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                            |                            |
| Jalgrataste ja invasõidukite tootmine             | 119 350                    | 16 700                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>119 350</b>             | <b>16 700</b>              |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

| (eurodes)  | 01.01.2022 -<br>30.06.2022 | 05.11.2021 -<br>31.12.2021 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Müüdüd kaubad soetushinnas                       | 127 403                    | 7 745                      |
| Transpordikulu                                   | 9 331                      | 2 797                      |
| Muud põhitegevusega seotud teenused              | 17 743                     | 981                        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>154 477</b>             | <b>11 523</b>              |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

| (eurodes)                              | 01.01.2022 -<br>30.06.2022 | 05.11.2021 -<br>31.12.2021 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 10 130                     | 962                        |
| Lähetuskulud                           | 11 982                     | 599                        |
| Rent                                   | 15 896                     | 682                        |
| Ruumide kommunaalkulud                 | 2 516                      | 400                        |
| Turunduskulud                          | 44 347                     | 11 405                     |
| Õigusteenuste ja raamatupidamiskulud   | 16 322                     | 37 012                     |
| Autode kulud                           | 2 188                      | 0                          |
| Muud                                   | 50 009                     | 9 345                      |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>153 390</b>             | <b>60 405</b>              |

## Lisa 12 Tööjõukulud

| (eurodes)   | 01.01.2022 -<br>30.06.2022 | 05.11.2021 -<br>31.12.2021 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu   | 112 463                    | 26 977                     |
| Sotsiaalmaksud  | 37 277                     | 8 447                      |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>  | <b>149 740</b>             | <b>35 424</b>              |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 8                          | 4                          |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:   |                            |                            |
| Töölepingu alusel töötav isik   | 7                          | 3                          |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1                          | 1                          |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige  | 0                          | 0                          |

## Lisa 13 Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

| (eurodes)       | 01.01.2022 -<br>30.06.2022 | 05.11.2021 -<br>31.12.2021 |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| Arvestatud tasu | 24 816                     | 8 728                      |

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Juhatusel liikmete ennetähtaegse töösuhte lõppemisel lahkumishüvitisi ette nähtud ei ole, välja arvatud juhul, mis tulenevad seadusest. Hagen Bikes Holding AS on kontserni emettevõtte, mis on registreeritud Eesti Vabariigis.