



**2023. AASTA 6 KUU VAHEARUANNE
(AUDITEERIMATA)**



ÜLDINE INFORMATSIOON

Ärinimi: Hagen Bikes AS

Põhitegevusala: kastijalgrataste tootmine

Registrikood: 16358778

Juriidiline aadress: Kopli tee 1/2-5, Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti

Telefon: +372 5688 6233

E-post: kaspar@hagenbikes.com

Kodulehekülg: <https://www.hagenbikes.com/>

Aruandeperiood: 01.01.2023 - 30.06.2023

Audiitor: Audit & Consult OÜ

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	4
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	12
VAHEARUANDE LISAD	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 4 Varud	19
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 8 Aktsiakapital	23
Lisa 9 Müügitulu	23
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 12 Tööjõukulud	25
Lisa 13 Seotud osapooled	25
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	26



TEGEVUSARUANNE

Üldine informatsioon

Hagen Bikes AS on registreeritud Eesti Äriregistris 05.11.2021 aastal registrikoodiga 16358778.

Hagen Bikesi algus ulatub aastasse 2014, kui Taanis asutati KP Cykler IVS. Aastal 2017 koliti tegevus Eestisse ning asutati praegune Hagen Bikes OÜ (varasem nimi KP Cyclery Estonia OÜ). Hagen Bikes Holding AS asutati 2021. aastal ning selle sissemaks oli Hagen Bikes OÜ.

Veebruaris 2022 alustasid Hagen Bikes OÜ ja Hagen Bikes Holding AS ühinemisprotsessi aruandluse, kulude ja juhtimise optimeerimiseks ning lihtsustamiseks. 2022 aastal lihtsustati ka ärinime Hagen Bikes AS-ks.

Hagen Bikesi põhiliseks tegevuseks on kastjalgrataste tootmine, turundamine ja müük. Tootevalikus on nii elektrilisi, kui mitte-elektrilisi rattaid. Rattad erinevad konkurentidest oma julge välimuse, sõiduomaduste ja raamiparameetrite poolest. Ärimudelilt on Hagen üks väheseid otsemüüjaid, mis võimaldab suurt toote kasumlikkust.

2021. aastal alustas Hagen uue brändi ja toote portfoolio arendamist 2022 aasta alguseks. Uutel mudelitel saavad olema veelgi parendatud sõiduomadused ning elektriratastel vargusevastane GPS jälgimine ning nutitelefoni ratta lukustamine.

2022 aastal lõpetas ettevõtte KP Cyclery kaubamärgi kasutamise ning uuendas täielikult brändi ning tooteportfelli. Märtsis tuldi välja uute toodetega, mis küll lühiajaliselt oli samm tagasi, kuid aasta teisest poolest võttis klientuur tooted hästi vastu ning mahud hakkasid jõudsalt kasvama.

2023 aasta algul sisenes Hagen jagamisteenuste sfääri tarnides esimesed rattad Donkey Republic' ule. Tegemist on ühe suurima rattaoperaatoriga Euroopas.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatusse kuuluvad Kaspar Peek. Ettevõtte nõukogu koosneb kolmest liikmest: Indrek Narusk, Teet Praks ja Tanel Kangert.

Organisatsiooni struktuur

Hagen Bikes AS ei oma ema- ega tütarettevõtteid.

Tegevusvaldkond ja konkurents

Hagen Bikes ASi põhitegevus on kastjalgrataste 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



mööduka 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.

Hageni peamine turg on Saksamaa ning ligi 44% kastiratate müügist 2023 aasta esimesel poolaastal leidis aset Saksamaal. Müügit järgnevad Saksamaale Prantsusmaa 23%, Eesti 10%, Holland 8%, Taani 7%. Lisaks eelnimetatud riikidele müüs Hagen 2023 aasta esimesel poolaastal tooteid ka Belgiasse, Ungarisse, Iirimaa, Itaaliasse, Portugali ning Šveitsi.

Hagen tegutseb kastiratate tootmise valdkonnas, mistõttu ei ole meie konkurentideks kõik jalgratta tootjad vaid ainult kasti- või kargoratate tootjad. Kuivõrd Hagen keskendub kahe- ja kolmerattalistele aktiivsetele linnainimestele sobivatele ratastele, on konkurents kolmerattalistele kastiratate tootjatega mõnevõrra väiksem – teatud ulatuses antud turud kattuvad, kuid juhtkonna hinnangul on küllaltki olulises ulatuses selgelt eristatavad kahe- ja kolmerattalistele kastiratate klientuur. Hagen Bikes AS otsesid suuremaid konkurente on kokku 5 ettevõtet Saksamaalt, Hollandist ning Taanist.

Hagen Bikes AS peab enda peamiseks tugevuseks kohalikku tootmist ja sellest tingitud suurt paindlikkust ja kiiret skaleeritavust. Lisaks on ettevõtte 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 AS saab seega pakkuda oma toodetele 5-aastast garantiid. Lisaks arendas ettevõtte koostöös Alas-Kuul AS-iga 2023 aasta esimesel poolaastal välja katserakised, millega on võimalik katsetada vastavust DIN 79010 ning EN15194 standarditele. Tänu sellele võimekusele oleme suutnud võita Euroopa ühe suurima rattajagamisteenuse, Donkey Republic, tellimuse ning saanud päringuid ka teistelt sama sfääri ettevõtetelt.

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 enamus tootjaid keskendunud elektrilistele jalgratadele ning kolmerattalistele kargojalgratadele, mistõttu kahe- ja kolmerattalistele mitte-elektrilistele kargojalgratade turusegmendis on konkurents keskmine ning turul domineerivaid ettevõtteid veel tekkinud pole.

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

Siiani on ettevõtte toodetele kohaldatav regulatsioon olnud minimaalne ning elektri- ja kargojalgratade turvalisusele ei ole kehtestatud spetsiifilisi nõudeid. Kuigi ettevõtte testib juba praegu ja kavatses ka tulevikus oma tooteid põhjalikult testida ja täiendada tagamaks nende turvalisus kasutajatele ja kaasliiklejatele, eksisteerib risk, et



kohaldatakse turva või sarnaseid sertifitseerimise ja testimise nõudeid, millega ettevõtte toodete kooskõlla viimine kujuneb esialgu plaanitud kulukamaks ja/ või ajamahukamaks, mis omakorda võib avaldada ettevõtte majandustulemustele planeeritust halvemat mõju.

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

Hagen Bikes AS tegevusele kõige suuremat riski kujutab hetke finantsturgude olukord. Kuna tegemist on kasvuettevõttega, ollakse jätkuvalt teatud ulatuses sõltuvad lisarahastusest, mida on oluliselt raskem kaasata jätkuvalt majanduskeskkonnas.

Müügitulu

Hagen Bikes AS auditeerimata 2023. aasta esimese poolaasta müügitulu ulatus 283 343 euroni. 2022. aasta müügitulu oli 331 523 eurot ning 2021. aasta müügitulu oli 99 000 eurot.

Aastal 2021 müüdi 47 kastiratast ning 2022. aastal 113 kastiratast. 2023 aasta esimesel poolaastal müüdi 85 kastiratast.

Finantssuhtarvud	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
Müügitulu (eurodes)	283 343	331 523	122 836
Puhaskahjum (eurodes)	(113 141)	(437 600)	(305 565)
Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	0,60	1,13	2,11
Kohustiste ja omakapitali suhe (kohustised kokku / omakapital kokku)	-5,29	1,67	0,66
Varade ja omakapitali suhe (varad kokku / omakapital kokku)	-4,29	2,67	1,66

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

Bilanss

(eurodes)	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	12 569	17 183	60 847	2
Nõuded ja ettemaksed	21 979	17 522	58 520	3
Varud	80 764	106 574	167 591	4
Kokku käibevarad	115 312	141 279	286 958	
Põhivarad				
Nõuded ja ettemaksed	4 989	4 989	4 989	3
Materiaalsed põhivarad	40 413	48 143	44 227	5
Immateriaalsed põhivarad	3 955	4 822	5 689	6
Kokku põhivarad	49 357	57 954	54 905	
Kokku varad	164 669	199 233	341 863	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Võlad ja ettemaksed	193 072	124 495	135 795	7
Kokku lühiajalised kohustised	193 072	124 495	135 795	
Pikaajalised laenud	10 000	0	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	0	0	
Kokku kohustised	203 072	124 495	135 795	
Omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	189 192	189 192	189 192	8
Ülekurs	358 995	358 995	358 995	
Opsioonireserv	705	705	0	

(eurodes)	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	Lisa nr
Eelmiste perioodide kasum (kahjum)	-474 155	-36 554	-36 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 141	-437 600	-305 565	
Kokku omakapital	-38 403	74 738	206 068	
Kokku kohustised ja omakapital	164 669	199 233	341 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022	Lisa nr
Müügitulu	283 343	331 523	122 836	9
Muud äritulud	9 765	1 070	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 910	-264 738	-112 840	10
Mitmesugused tegevuskulud	-80 032	-226 767	-160 526	11
Tööjõukulud	-131 436	-265 423	-149 739	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 597	-9 769	-3 570	5, 6
Muud ärikulud	-3 273	-3 469	-1 721	
Ärikasum (kahjum)	-113 141	-437 573	-305 560	
Finantstulud ja -kulud	0	-27	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 141	-437 600	-305 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 141	-437 600	-305 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum (kahjum)	-113 141	-437 573	-305 560	
Korrigeerimised				
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 597	9 769	3 570	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 366	749	0	
Muud korrigeerimised	1 900	-2 113	-14 570	
Kokku korrigeerimised	-99 278	-429 168	-316 560	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 456	-6 160	-49 620	
Varude muutus	25 808	-29 281	-90 300	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	68 578	51 466	75 313	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 348	-413 143	-381 167	
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 331	-36 602	-18 897	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 292	5 414	0	
Antud laenud	0	0	-1 205	
Antud laenude tagasimaksed	0	0	602	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 961	-31 188	-19 500	

(eurodes)	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022	Lisa nr
Rahavood finantseerimistegevustest				
Saadud laenud	10 000	0	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	0	0	
Kokku rahavood	4 613	-444 331	-400 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 183	461 514	461 514	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 613	-444 331	-400 667	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 569	17 183	60 847	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Optiooni -reserv	Kokku
31.12.2021	189 192	482 600	-36 554	0	635 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-305 565	0	-305 565
Muud muutused omakapitalis	0	-123 605	0	0	-123 605
30.06.2022	189 192	358 995	-342 119	0	206 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-132 035	0	-132 035
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	705	705
31.12.2022	189 192	358 995	-474 154	705	74 738
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-113 141	0	-113 141
30.06.2023	189 192	358 995	-587 295	705	- 38 403



VAHEARUANDE LISAD

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hagen Bikes AS (edaspidi ettevõtte) on Eesti Vabariigis 05.11.2021 asutatud äriühing. Hagen Bikes AS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele 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 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 soetusmaksumus on usaldusväärset moodetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, 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 soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse 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 kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, 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, ettevõtlikega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära 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 omapärasest 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

(eurodes)	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pangakontod	12 238	16 851	60 847
Kassa	332	332	0
Kokku raha	12 570	17 183	60 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
	Kokku	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
30.06.2023			
Nõuded ostjate vastu	12 650	12 650	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 449	5 449	0
Muud nõuded	0	0	0
Ettemaksed	8 869	3 880	4 989
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 968	21 979	4 989
30.06.2022			
Nõuded ostjate vastu	41 755	41 755	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 976	10 976	0
Muud nõuded	4 342	4 342	0
Ettemaksed	6 436	1 447	4 989
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 509	58 520	4 989

Lisa 4 Varud

(eurodes)	30.06.2023	30.06.2022
Tooraine ja materjal	58 470	0
Lõpetamata toodang	13 601	0
Valmistoodang	7 689	20 999
Müügiks ostetud kaubad	0	135 997
Ettemaksed tarnijatele	1 004	10 595
Varud kokku	80 764	167 591

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Demorattad	Muu materiaaln e põhivara	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	21 200	1099	0	0	22 299
Akumuleeritud kulum	-2 617	-183	0	0	-2 800
Jääkmaksumus	18 583	916	0	0	19 499
Ostud ja parendused	15 400	458	15 565	10 488	16 511
Amortisatsioonikulu	-750	-147	-1 370	-436	-2 703
Muud korrigeerimised	-12 333		12 333	920	920
30.06.2022					
Soetusmaksumus	7 500	1 557	29 265	12 138	50 460
Akumuleeritud kulum	-2 000	-330	-2 737	-1 166	-6 233
Jääkmaksumus	5 500	1 227	26 528	10 972	44 227
Ostud ja parendused	0	0	10 091	0	10 091
Müügid (jäåkmaksumuses)	0	0	-1 690	0	-1 690
Muud muutused	0	0	0	82	82
Amortisatsioonikulu	-750	-195	-2 999	-1 353	-5 297
31.12.2022					
Soetusmaksumus	7 500	1 557	38 178	12 138	59 373
Akumuleeritud kulum	-2 750	-525	-5 518	-2 437	-11 230
Jääkmaksumus	4 750	1 032	32 660	9 701	48 143
Ostud ja parendused	0	0	75	8 331	8 406
Müügid (jäåkmaksumuses)	0	0	-2 366	0	-2 366
Amortisatsioonikulu	-750	-195	-3 428	-1 631	-6 004



Muud korrigeerimised	0	0	-2 726	0	-2 726
30.06.2023					
Soetusmaksumus	7 500	1 557	25 886	20 469	55 412
Akumuleeritud kulum	-3 500	-720	-6 711	-4 068	-14 999
Jääkmaksumus	4 000	837	19 175	16 401	40 413

“Muud korrigeerimised” sisaldab 1. demoratta mahakandmist 2023. aastal jääkväärtuses 2 726 eurot (2022. aastal 0 eurot).

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 934	6 934
Akumuleeritud kulum	-378	-378
Jääkmaksumus	6 556	6 556
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-867	-867
30.06.2022		
Soetusmaksumus	6 934	6 934
Akumuleeritud kulum	-1 245	-1 245
Jääkmaksumus	5 689	5 689
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-867	-867
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 934	6 934
Akumuleeritud kulum	-2 112	-2 112
Jääkmaksumus	4 822	4 822
Amortisatsioonikulu	-867	-867
30.06.2023		
Soetusmaksumus	6 934	6 934
Akumuleeritud kulum	-2 979	-2 979
Jääkmaksumus	3 955	3 955

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)	Kokku	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
30.06.2023			
Võlad tarnijatele	53 768	53 768	0
Võlad töövõtjatele	27 658	27 658	0
Maksuvõlad	31 492	31 492	0
Muud võlad	1 082	1 082	0
Laenud	10 000	0	10 000
Saadud ettemaksed	79 072	79 073	0
Tulevaste perioodide tulud	79 072	79 073	0
Kokku võlad ja ettemaksed	203 072	193 073	10 000
30.06.2022			
Võlad tarnijatele	10 809	10 809	0
Võlad töövõtjatele	30 100	30 100	0
Maksuvõlad	28 071	28 071	0
Muud võlad	2 750	2 750	0
Laenud	0	0	0
Saadud ettemaksed	64 065	64 065	0
Tulevaste perioodide tulud	64 065	64 065	0
Kokku võlad ja ettemaksed	135 795	135 795	0

2023. aastal saadi laenu 10 000 eur intressiga 8% tähtajaga 23.12.2024.

2022.aastal laenukohustused puudusid.

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)	30.06.2023	30.06.2022
Aktsiakapital	189 192	189 192
Aktsiate arv (tk)	1 891 922	1 891 922

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Eestis	37 952	19 982
Müük Euroopa Liidu riikidele	244 654	92 056
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 606	112 038
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	737	10 798
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	737	10 798
Kokku müügitulu	283 343	122 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalgrataste ja invasõidukite tootmine	283 343	122 836
Kokku müügitulu	283 343	122 836

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Tooraine ja materjal	164 340	84 475
Transpordikulu	15 217	9 159
Muud põhitegevusega seotud teenused	2 353	19 206
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	181 910	112 840

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Mitmesugused bürookulud	8 562	29 247
Lähetuskulud	12 918	11 982
Rent	18 335	15 896
Ruumide kommunaalkulud	3 990	2 516
Turunduskulud	3 049	27 525
Õigusteenuste ja raamatupidamiskulud	13 672	16 322
Autode kulud	1 436	2 188
Osalemine messidel, koolitustel	7 747	14 259
Muud	10 323	40 591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 032	160 526

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Palgakulu	97 577	111 663
Sotsiaalmaksud	33 859	38 076
Kokku tööjõukulud	131 436	149 739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
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)	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Arvestatud tasu	17 786	24 815

Kontserni seotud osapooled on:

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

Juhatuse liikmete ennetähtaegse töösuhte lõppemisel lahkumishüvitis ei ole, välja arvatud juhud, mis tulenevad seadusest. Hagen Bikes AS on registreeritud Eesti Vabariigis.



Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Hagen Bikes AS omakapital oli 2023 esimese poolaasta aasta lõpuks alla seaduses nõutud piirmäära. Tegeleme lisakapitali kaasamisega, et teha investeeeringuid mahtude kasvatamise hoidmiseks ning hoiame konservatiivset joont püsikulude osas.

Jooksvalt on ettevõtte suutnud oma kohustused täita. Juhtkonna hinnangul on Hagen Bikes AS jätkuvalt tegutsev ettevõtte.