

2023. AASTA 6 KUU KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA VAHEARUANNE

aruandeperioodi algus: 01.01.2023

aruandeperioodi lõpp: 30.06.2023

ärinimi: Tuul Mobility OÜ

registrikood: 16391250

tänava/talu nimi, Dunkri tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10123

e-posti address: general@tuul.xyz

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Tuul Mobility OÜ on registreeritud Eesti Äriregistris 16.12.2021. Kuni 2021. aasta lõpuni toimus Tuule renditeenuse osutamine Comodule OÜ koosseisus. 2022. aasta 1. jaanuarist tegutseb Tuule üksus Comodule OÜ 100% tütarettevõttena Tuul Mobility OÜ (edaspidi "Tuul").

2023. I poolaasta olulised sündmused

Terve I poolaasta jooksul pakuti tõukerataste renditeenust Tallinnas ja Riias.

2023. II poolaasta plaanid

2023. II poolaasta eesmärk on . Jätkame II poolaastal teenuse kvaliteedi parandamisega, tarkvara süsteemide arendusega, operatsioonide efektiivsuse tõstmisega ning kliendibaasi kasvatamisega.

Majandustulemused

Tuule konsolideeritud auditeerimata 2023. I poolaasta müügitulu oli 665 553 eurot. Tuule 2023. I poolaasta müügitulu tulemused on oodatult madalamad kui prognoositud II poolaasta tulemused. Tõukerataste renditeenuse kasutatavus on aasta lõikes kõikumine ning sõltub ilmast. Baltikumi regioonis on ajalooliselt II poolaasta tugevama nõudlusega kui I poolaasta. Lisaks on Tuul alates teisest kvartalist järjepidevalt tõukerataste parki suurendanud ning tõukerataste kasv jätkub ka kolmandas kvartalis. Seega 2022. I poolaastal on keskmiselt vähem tõukerataid rendis võrreldes II poolaastaga. Tõukerataste hulk rendis mõjutab käibe numbreid.

Finantssuhtarvud	01.01.2023-30.06.2023
Müügitulu (eurodes)	665553
Puhaskahjum (eurodes)	-337883
Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	1.81
Kohustiste ja omakapitali suhe (kohustised kokku / omakapital kokku)	6.67
Varade ja omakapitali suhe (varad kokku / omakapital kokku)	7.73

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Konsolideeritud bilanss	3
Konsolideeritud kasumiaruanne	4
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	5
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022	01.01.2022
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 506	705 825	102 500
Nõuded ja ettemaksed	238 306	95 873	
Varud	73 319	33 786	46 481
Kokku käibevarad	421 131	835 484	148 981
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 041 526	3 091 321	617 814
Immateriaalsed põhivarad	183 145	204 690	215 464
Kokku põhivarad	3 224 671	3 296 011	833 278
Kokku varad	3 645 802	4 131 495	982 259
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	787 652	489 144	10 933
Kokku lühiajalised kohustised	787 652	489 144	10 933
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 100 000	3 100 000	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	3 100 000	3 100 000	100 000
Kokku kohustised	3 887 652	3 589 144	110 933
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Ülekurss	868 826	868 826	868 826
Muud reservid	229 034	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-742 553	-200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 657	-328 775	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-241 850	542 351	871 326
Kokku omakapital	-241 850	542 351	871 326
Kokku kohustised ja omakapital	3 645 802	4 131 495	982 259

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Müügitulu	1 215 909	658 678
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-574 440	-244 361
Amortisatsioonikulu	-450 559	-145 758
Brutokasum (-kahjum)	190 910	268 559
Turustuskulud	-73 765	-73 358
Üldhalduskulud	-564 610	-449 696
Muud äritulud	1 381	6 875
Äri kasum (kahjum)	-446 084	-247 620
Intressikulud	-153 573	-81 155
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-599 657	-328 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 657	-328 775
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-599 657	-328 775
EBITDA	4 475	-101 862

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-446 084	-247 620
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	450 559	145 758
Kokku korrigeerimised	450 559	145 758
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-142 433	-95 873
Varude muutus	-39 533	-33 786
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	707 346	767 397
Kokku rahavood äritegevusest	529 855	535 876
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-562 022	-2 951 396
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-562 022	-2 951 396
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 260 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-160 000
Makstud intressid	-153 573	-81 155
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-153 573	3 018 845
Kokku rahavood	-185 740	603 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	295 246	102 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185 740	603 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 506	705 825

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2021	2 500			
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-328 775	-328 775
Muud muutused omakapitalis		868 826			868 826
30.06.2022	2 500	868 826		-328 975	542 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-599 657	-599 657
Muutused reservides			229 034		229 034
Muud muutused omakapitalis				-413 578	-413 578
30.06.2023	2 500	868 826	229 034	-1 342 210	-241 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tuul Mobility OÜ (edaspidi ettevõtte) on Eesti Vabariigis 16.12.2021 asutatud äriühing. Tuul Mobility OÜ 01.01.2023-30.06.2023 aasta konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Konsolideeritud vahearuanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusesl. Raamatupidamise vahearuande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise vahearuanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne sisaldab Tuul Mobility OÜ ning selle tütar- ja sidusettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütar- ja ühisettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Tütar- ja sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtte loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütar- ja sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega. Vähemusosalus, milleks on see osa tütar- ja sidusettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real. Uued tütar- ja sidusettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Tütar- ja sidusettevõtte definitsioonile võivad vastata ka sihtasutused ja mittetulundusühingud, mitte ainult äriühingud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit).

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

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 nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse

väärtuse langust kogumina. 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.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude soetusmaksumus 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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel eeldatakse, et tooteid müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras (st esmalt kantakse kulusse algjäák, seejärel esimesena saabunud partii soetusmaksumus jne). FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjäáki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumus.

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 soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsensid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärset mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse immateriaalse põhivara puhul lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Masinad ja seadmed	4-5
Immateriaalne põhivara	10
Tarvikud, tööriistad	3-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 usaldusväärset mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, 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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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. Intressitulude 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 maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksustatud 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 omapäraselt 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 pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande kuupäeval, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Osalusoptsioonid

Tuul Mobility OÜ väljastab töötajatele osalusoptsioone. Kehtestatud ESOP skeem on omakapitalil põhinev. Väljastatud optsioonide õiglase väärtus kajastatakse optsioonilepingu perioodi jooksul tööjõukuluna ning omakapitalis muude reservide (aktsiapõhiste maksete reservina) muutusena vastavalt lepingu täitmise tingimustele. Optsioonide õiglase väärtus määratakse optsioonide väljastamise hetkel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	225 830	225 830
Ostjatelt laekumata arved	225 830	225 830
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	160	160
Viitlaekumised	160	160
Ettemaksed	12 316	12 316
Tulevaste perioodide kulud	12 316	12 316
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 306	238 306
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 772	53 772
Ostjatelt laekumata arved	53 772	53 772
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 296	33 296
Ettemaksed	8 805	8 805
Tulevaste perioodide kulud	8 805	8 805
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 873	95 873

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	0	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0		0	0
Jääkmaksumus	0	0	0		0	0
Ostud ja parendused	2 514 493	8 437	702 880	3 225 810	0	3 225 810
Amortisatsioonikulu	-98 730	-755	-35 004	-134 489		-134 489
30.06.2022						
Soetusmaksumus	2 514 493	8 437	702 880	3 225 810	0	3 225 810
Akumuleeritud kulum	-98 730	-755	-35 004	-134 489	0	-134 489
Jääkmaksumus	2 415 763	7 682	667 876	3 091 321	0	3 091 321
Ostud ja parendused	737 260	0	8 614	745 874	12 181	758 055
Muud ostud ja parendused	737 260	0	8 614	745 874	12 181	758 055
Amortisatsioonikulu	-767 806	-840	-39 204	-807 850		-807 850
30.06.2023						
Soetusmaksumus	3 251 753	8 437	711 494	3 971 684	12 181	3 983 865
Akumuleeritud kulum	-866 536	-1 595	-74 208	-942 339		-942 339
Jääkmaksumus	2 385 217	6 842	637 286	3 029 345	12 181	3 041 526

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.01.2023 - 30.06.2023	2022
Masinad ja seadmed	0	5 220
Kokku	0	5 220

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	215 463	215 463
Amortisatsioonikulu	-10 773	-10 773
30.06.2022		
Soetusmaksumus	215 463	215 463
Akumuleeritud kulum	-10 773	-10 773
Jääkmaksumus	204 690	204 690
Amortisatsioonikulu	-21 545	-21 545
30.06.2023		
Soetusmaksumus	215 464	215 464
Akumuleeritud kulum	-32 319	-32 319
Jääkmaksumus	183 145	183 145

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Tuul võlakirjad	3 100 000		3 100 000		10%	EUR	29.03.2027
Pikaajalised võlakirjad kokku	3 100 000		3 100 000				
Laenukohustised kokku	3 100 000		3 100 000				
	30.06.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Tuul võlakirjad	3 100 000		3 100 000		10%	EUR	29.03.2027
Pikaajalised võlakirjad kokku	3 100 000		3 100 000				
Laenukohustised kokku	3 100 000		3 100 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	458 051	458 051
Võlad töövõtjatele	94 355	94 355
Maksuvõlad	156 029	156 029
Muud võlad	79 217	79 217
Intressivõlad	79 217	79 217
Kokku võlad ja ettemaksed	787 652	787 652
	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	285 288	285 288
Võlad töövõtjatele	58 456	58 456
Maksuvõlad	66 179	66 179
Muud võlad	79 221	79 221
Intressivõlad	79 221	79 221
Kokku võlad ja ettemaksed	489 144	489 144

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Palgakulu	450 146	262 726
Sotsiaalmaksud	152 150	88 801
Opsioonide kulu		
Kokku tööjõukulud	602 296	351 527

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2023	30.06.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	45 470	565 862
Nõuded ja ettemaksud	332 385	224 498
Varud	53 730	33 638
Kokku käibevarad	431 585	823 998
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800
Materiaalsed põhivarad	3 032 611	3 071 018
Immateriaalsed põhivarad	183 145	204 691
Kokku põhivarad	3 218 556	3 278 509
Kokku varad	3 650 141	4 102 507
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	682 952	453 962
Kokku lühiajalised kohustised	682 952	453 962
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 100 000	3 100 000
Kokku pikaajalised kohustised	3 100 000	3 100 000
Kokku kohustised	3 782 952	3 553 962
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	868 826	868 826
Muud reservid	221 300	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-696 376	-200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-529 061	-322 581
Kokku omakapital	-132 811	548 545
Kokku kohustised ja omakapital	3 650 141	4 102 507

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Müügitulu	1 005 544	576 299
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-435 163	-336 104
Amortisatsioonikulu	-448 415	-145 546
Brutokasum (-kahjum)	121 966	94 649
Turustuskulud	-86 028	-47 752
Üldhalduskulud	-413 106	-306 443
Muud äritulud	1 381	6 875
Kokku ärikasum (-kahjum)	-375 787	-252 671
Intressikulud	-153 274	-79 910
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-529 061	-332 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-529 061	-332 581
EBITDA	72 628	-107 125

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-375 787	-252 671
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	448 415	145 546
Kokku korrigeerimised	448 415	145 546
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 887	-224 498
Varude muutus	-20 092	-33 638
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	582 428	748 740
Kokku rahavood äritegevusest	527 077	383 479
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-541 160	-2 838 096
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 800
Laekunud intressid	1 726	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-539 434	-2 840 896
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 100 000
Makstud intressid	-155 000	-79 221
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-155 000	3 020 779
Kokku rahavood	-167 357	563 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	212 827	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-167 357	563 362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 470	565 862

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500			-200	2 300
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500			-200	2 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-322 581	-322 581
Muud muutused omakapitalis		868 826			868 826
30.06.2022	2 500	868 826		-322 781	548 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-529 061	-529 061
Muutused reservides			221 300		221 300
Muud muutused omakapitalis				-373 595	-373 595
30.06.2023	2 500	868 826	221 300	-1 225 437	-132 811