

2024. AASTA KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA VAHEARUANNE

aruandeperioodi algus: 01.01.2024

aruandeperioodi lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Tuul Mobility OÜ**registrikood: 16391250**

tänava/talu nimi,

maja ja korteri number: Telliskivi tn 57b/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

e-posti aadress: general@tuul.xyz

Sisukord

Tegevusaruanne	1
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 ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	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

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Tuul Mobility OÜ on registreeritud Eesti Äriregistris 16.12.2021. Ettevõtte peamine tegevusala on elektritõukerataste rendi-ja jagamisteenuse osutamine. Kuni 2021. aasta lõpuni toimus tõukerataste renditeenuse osutamine Comodule OÜ koosseisus. 2022. aasta 1. Jaanuarist tegutseb Tuule üksus Comodule OÜ 100% tütarettevõttena Tuul Mobility OÜ (edaspidi "Tuul"). Konsolideeritud aruanne koosneb Tuul Mobility OÜ ja tema 100% tütarettevõtte Tuul Mobility SIA andmetest.

Ettevõtte äritegevus on aasta lõikes hooajaline, mis on tingitud ilmast. Ettevõtte tegutseb Baltikumis, kus ilm muutub aasta lõikes palju. Ilm mõjutab inimeste valmisolekut tõukeratastega sõita ja see kajastub ka ettevõtte tulemites ning plaanides. Suvel on teenuse vastu nõudlus kõige suurem, kevadel ja sügisel keskmine ning talvel nõudlus kõige madalam. Ettevõtte tegevusega kaasnevad positiivsed kekkskonna- ja sotsiaalsed mõjud. Tuule missiooniks on rikastada linnaelustiili vähendades ökoloogilist jalajälge, õhusaastet ja linnamüra. Neid eesmäärke saavutab ettevõtte läbi keskkonnasõbraliku liikumisviisi pakkumise. Elektriline tõukeratas on 100 korda energia-efektiivsem kui sisepeõlemismootoriga auto, ta ei paiska õhku toksine ega aja üles asfalditolmu ning ta liigub vaikselt. Lisaks vajab tõukeratas kordades vähem linnaruumi liikumiseks ning parkimiseks, mis annab võimaluse linnaruumi ümber disainida autokesksest inimesekeskseks. Samuti annab Tuule teenus võimaluse inimestel ilma sõiduvahendit omamata soodsalt linnas vajaduspõhiselt ringi liikuda.

2024. aastal mõjutasid lühirenditeenuse ärikeskkonda mitmed olulised tegurid. Linnade jätkuv fookus kestlikule liikuvusele ning autoliikluse vähendamisele lõi soodsa pinnase elektritõukerataste kasutuse kasvuks. Samal ajal seadis regulatiivne surve, sh sõidureeglite täpsustumine ja parkimisnõuded, teenuseosutajatele uusi kohanemisevajadusi.

Makromajanduslikud tegurid nagu inflatsiooni aeglustumine ja tarbijate ostujõu stabiliseerumine mõjutasid positiivselt hooajalist nõudlust. Konkurents turul püsis tihe, mistõttu oli oluline panustada efektiivsesse laevastikuhaldusesse ja kasutajakogemuse parandamisse. Aasta lõpus jõustus Eestis kergliikurite kohustusliku kindlustuse nõue alates 1. detsembrist 2024, mis kehtestati viisil, mis lõi teenusepakkujate vahel ebavõrdsed konkurentsitingimused. Samal ajal kehtestati kohustuslik liikluskindlustus ka Läti turul, kus reeglid on kõigile teenusepakkujatele samad ja need rakenduvad 1.juuli 2025.

Alusvaluuta on euro ja tehingud on eurodes, välisvaluutas nõuded ja kohustused puuduvad. Sellest tulenevalt valuutakursi riskide mõju Tuulele ei ole.

2024. aasta olulised sündmused

2024.aastal pakuti tõukerataste renditeenust Tallinnas ja Riias. Esmakordselt viidi läbi pilootprojekt teenuse ajutiseks peatamiseks kaheks talvekuuks – detsember 2024 ja jaanuar 2025 –, mille eesmärk oli kulude juhtimine väljaspool hooaega.

Aasta jooksul nimetati ametisse uus tegevjuht Tauri Kärson (alates 27.maist 2024), kelle juhtimisel alustati ettevõtte struktuuri ja tegevusmodeli ümberkujundamist. Muudatuste eesmärk oli tõsta kasumlikkust ja operatsioonide efektiivsust. Selle raames viidi läbi mitmeid IT-süsteemide reorganiseerimisi ning tööprotsesside uuendusi, eelkõige operatsioonide, klienditoe ja turunduse valdkonnas.

Toote arenduse poolelt tehti edusamme rakenduse kasutajamugavuse parandamisel. Samuti arendati edasi sisemist opereerimisplatvormi, et toetada skaleeritavust ja suurendada meeskonna töövõimekust.

Lisaks alustati strateegiliste võimaluste hindamist ettevõtte arendamiseks, sealhulgas investeeringute kaasamise või ettevõtte osalise/või täieliku müügi kaalumist. Käesoleva aruande koostamise ajaks ei ole sõlmitud konkreetseid lepinguid, kuid töö sobiva lahenduse leidmiseks jätkub.

Majandustulemused

Tuule konsolideeritud 2024. aasta müügitulu oli 2,698 miljonit eurot, mis oli 7% väiksem kui 2023. aasta konsolideeritud müügitulu (2,896 miljonit eurot).

2024 II poolaasta konsolideeritud müügitulu (1,474 miljonit eurot) kasvas 21% võrreldes 2024 I poolaastaga (1,224 miljonit eurot), kuid kahanes 12% võrreldes 2023 II poolaastaga (1,680 miljonit eurot).

2024. aasta konsolideeritud EBITDA oli 175 tuhat eurot, mis oli 298 tuhat eurot väiksem kui 2023. aasta konsolideeritud EBITDA (473 tuhat eurot).

2024. aasta konsolideeritud kahjum (-904 tuhat eurot) suurenes 350 tuhande võrra võrreldes 2023. aasta konsolideeritud kahjumiga (-554 tuhat eurot). 2024 II poolaasta konsolideeritud kahjum (-366 tuhat eurot) paranes 172 tuhande euro võrra võrreldes 2024 I poolaasta kahjumiga (-538 tuhat eurot), kuid halvenes 366 tuhande euro võrra võrreldes 2023 II poolaastaga kahjumiga (-0 tuhat eurot).

2025. aasta plaanid

2025. aasta on jätkatakse teenuse pakkumist olemasoleva tõukerattapargiga Eestis ja Lätis. Eesmärk on olemasoleva tõukerattapargiga kasvatada kliendibaasi ja tulusid. Suuremad tulukasvu ootused on 2025. aastal seatud Läti turule, kus planeeritakse kasvatada turuosa ja kliendibaasi. Eesti turul on samuti planeeritud mitmed tegevused käibe suurendamiseks. Lisaks oodatakse Eesti turult paremat efektiivsust 2024.aastal tehtud struktuuri muudatustest, mis aitavad kaasa ettevõtte kasumlikkuse kasvatamisele.

Lisaks plaanitakse aktiivselt kaasa rääkida kohalike omavalitsuste seadusloomes, et tagada linnakodanikele kättesaadav, mugavam ja kiirem alternatiiv isiklikule sõiduautole Tallinn ja Riia linnatranspordis. Samal ajal töötame selle suunas, et tagada ilus linnapilt ja mõistlikus koguses tõukerataste arv, et hoida tänavad puhtad asjatult parkivatest tõukeratastest tagamaks ohutus ka teistele kergliiklusteede kasutajatele.

Samuti on plaanis rakendada muudatusi käibe kasvatamiseks ka ettevõtte turundusosakonna juhtimises selleks, et tegutseda tulemuslikumalt mõlemal turul turuosa suurendamiseks.

Negatiivne omakapital ning järgmised sammud

31.12.2024 seisuga on Tuul Mobility OÜ omakapital negatiivne suuruses -555 218 eurot.

Olukord on kujunenud mitmete tegurite koosmõjul: hooajalise müügikasvu aeglustumine, kõrge amortisatsioonikulu (756 tuhat eurot) ning võlakirja teenindamisest tulenev intressikulu (310 tuhat eurot aastas).

Juhtkonna hinnangul on tegemist ajutise olukorraga. 2024. aastal ellu viidud muudatused loovad tugeva aluse operatiivse efektiivsuse tõusuks ja kasumlikkuse kasvuks 2025. aastal. Eesmärk on taastada positiivne omakapital läbi müügitulu kasvatamise, kulude optimeerimise ja jätkusuutlike äriprotsesside kinnistamise. Jätkatakse võimalike finantseerimisvõimaluste hindamist, et toetada ettevõtte arengut ja tugevdada kapitalistruktuuri.

Samuti on käsil strateegiliste alternatiivide kaalumine, sealhulgas täiendavate investeeringute kaasamine ja/või ettevõtte täielik või osaline müük. Juhtkond näeb 2024. aastal tehtud muudatustes tugevat vundamenti, millele tuginedes on võimalik saavutada nii finantsiline taastumine, kui ka jätkusuutlik kasv.

Finantssuhtarvud (konsolideeritud)	2024	2023
Müügitulu (eurodes)	2 698 283	2 895 683
EBITDA	174 682	473 443
Puhaskahjum (eurodes)	-904 465	-553 692
Puhas käibekapital (käibevarad-lühiajalised kohustused)	-475 362	-184 399
Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	0,43	0,55
Kohustiste ja omakapitali suhe (kohustised kokku / omakapital kokku)	-7,09	-51,37
Varade ja omakapitali suhe (varad kokku / omakapital kokku)	-6,09	-50,37

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Varad				
Käibevarad				
Raha	26 294	297 428	65 038	109 506
Nõuded ja ettemaksed	107 994	225 183	104 891	195 468
Varud	225 749	96 144	53 175	73 319
Kokku käibevarad	360 037	618 755	223 104	378 293
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	2 160 701	2 469 578	2 841 447	3 130 526
Immateriaalsed põhivarad	859 443	461 441	374 670	183 145
Kokku põhivarad	3 020 144	2 931 019	3 216 117	3 313 671
Kokku varad	3 380 181	3 549 774	3 439 221	3 691 964
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Lühiajalised laenud	51 123	409 438		
Võlad ja ettemaksed	784 276	641 609	407 503	797 560
Kokku lühiajalised kohustised	835 399	1 051 047	407 503	797 560
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Kokku pikaajalised kohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Kokku kohustised	3 935 399	4 151 047	3 507 503	3 897 560
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500	2 500
Ülekurss	1 354 891	969 128	969 128	868 826
Muud reservid	327 663	301 243	301 243	229 034
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 335 807	-1 335 807	- 787 461	- 752 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 904 465	- 538 337	- 553 692	- 553 495
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	- 555 218	- 601 273	- 68 282	- 205 596
Kokku omakapital	- 555 218	- 601 273	- 68 282	- 205 596
Kokku kohustised ja omakapital	3 380 181	3 549 774	3 439 221	3 812 026

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2024 II poolaasta	2023	2023 II poolaasta
Müügitulu	2 698 283	1 474 313	2 895 683	1 679 774
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 324 459	- 870 317	-1 272 434	- 690 679
Amortisatsioonikulu	- 755 746	- 374 314	- 719 321	- 375 133
Brutokasum (-kahjum)	618 078	229 682	903 928	613 962
Turustuskulud	- 134 502	- 23 682	- 336 323	- 108 333
Üldhalduskulud	-1 069 523	- 416 902	- 815 902	- 314 101
Muud äritulud	4 076	3 268	1 612	231
Muud ärikulud				- 38 521
Äri kasum (kahjum)	- 581 871	- 207 634	- 246 685	153 238
Intressitulud	1 178		2 992	303
Intressikulud	- 323 772	- 158 494	- 310 000	- 156 927
Muud finantstulud ja -kulud				3 189
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 904 465	- 366 128	- 553 693	- 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 904 465	- 366 128	- 553 693	- 197
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	- 904 465	- 366 128	- 553 693	- 197
EBITDA	174 682	167 083	473 443	531 863

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2024 II poolaasta	2023	2023 II poolaasta
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum (kahjum)	- 581 871	- 207 634	- 246 684	153 238
Korrigeerimised				
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	756 553	374 717	720 132	375 133
Muud korrigeerimised	- 132 559	- 43 146	70 993	
Kokku korrigeerimised	623 994	331 571	791 125	375 133
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 3 103	117 189	- 53 523	26 213
Varude muutus	- 172 574	- 129 605	55 313	25 375
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	376 773	142 667	8 343	- 326 610
Kokku rahavood äritegevusest	243 219	254 188	554 574	253 349
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 320	-7 689	- 574 800	- 244 244
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 9 320	- 7 689	- 574 800	- 244 244
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	450 000	50 000	100 000	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	- 400 000		
Makstud intressid	- 322 644	- 167 634	- 310 000	- 153 573
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 272 644	- 517 634	- 210 000	- 53 573
Kokku rahavood	- 38 744	- 271 134	- 230 226	- 44 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 038	297 428	295 264	109 506
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 38 744	- 271 134	- 230 226	- 44 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 294	26 294	65 038	65 038

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 500	868 826	229 034	- 787 461	312 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)				- 553 495	- 553 495
30.06.2023	2 500	868 826	229 034	-1 340 956	- 240 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)				- 197	- 197
Muutused reservides		100 302	72 209		172 511
31.12.2023	2 500	969 128	301 243	-1 341 153	- 68 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)				- 538 337	- 538 337
Muud korrigeerimised				5 346	5 346
30.06.2024	2 500	969 128	301 243	-1 874 144	- 601 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)				- 366 128	- 366 128
Muutused reservides		385 763	26 420		412 183
31.12.2024	2 500	1 354 891	327 663	-2 240 272	- 555 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tuul Mobility OÜ (edaspidi ettevõtte) on Eesti Vabariigis 16.12.2021 asutatud äriühing. Tuul Mobility OÜ 01.01.2024-30.06.2024 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 alljärgnevides 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 ettevõtte, mille üle emaettevõttel 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 ühisettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Tütar- ja ühisettevõtte 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).

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 investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu 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 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 maksetähtaegade 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. 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 soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses 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 lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumuses.

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. 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 usaldusväärselt mõõdetav. 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.

Tõukerataste amortisatsiooniperioodi pikendamine alates 2023. aastast

Kui Tuul 2020. aastal teenuse lansseeris oma uue tõukerattaga, siis lähtuvalt tõukeratta disainist, tõukeratta ehitusel kasutatavatest materjalidest ja testidest eeldasime konservatiivselt, et tõukeratas peab renditeenuses vastu 5 aastat. Sellest lähtuvalt seadsime tõukerataste amortisatsiooniperioodi 5 aasta peale. Esimesed tõukerattad on teenust pakkunud juba 4 hooaega ning suurima läbisõiduga tõukerattad on selle ajaga läbinud üle 8000 kilomeetri. Selle aja jooksul pole Tuul ühtegi tõukeratast maha kandnud kulumise tõttu. Tänu korralisele hooldusele on tõukerattad, mis on tänaval olnud neli hooaega samas konditsioonis teenust pakkuma nagu tõukerattad, mis on tänaval olnud ühe hooaja. Analüüsides pikalt kasutuses olnud tõukerataste hetke konditsiooni ja arvesse võttes, et jätkub korraline hooldus, siis uute andmete pealt ennustame, et tõukerattad suudavad teenust pakkuda vähemalt 11 000 kilomeetrit. Sellise kilometraaži läbimiseks läheb tõukeratastel aega keskmiselt 8 aastat.

Sellest lähtuvalt on Tuul otsustanud pikendada tõukerataste amortisatsiooniperioodi 5 aasta pealt 8 aasta peale. Tõukerataste amortisatsiooniperiood muudetakse edasi vastavalt alates 2023. aastast, seega mineviku amortisatsioonikulu ei muutu ja eelnevate perioodide tulemustele mõju ei ole. Muudatus mõjutab ainult tõukerataste amortisatsiooniperioodi, mitte akude amortisatsiooniperioodi, mis on jätkuvalt 4 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Masinad ja seadmed	4-8
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 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 ettevõtte 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 usaldusväärsusega 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 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, 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 väljamaksimisega 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 ettevõtetele 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeval, 30. juuni 2024 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 aruande 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	88 181	87 781
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 549	1 784
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide kulud	14 264	15 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 994	104 891

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Ettemaksed	
01.01.2022					
Ostud ja parendused	3 625 973	8 437	22 095	10 776	3 667 281
Akumuleeritud kulum	-500 695	-755	-2 810	0	-504 260
Jääkmaksumus 31.12.2022	3 125 278	7 682	19 285	10 776	3 163 021
01.01.2023					
Ostud ja parendused	265 276	5 891	86 765	1 404	359 336
Akumuleeritud kulum	-674 760	-945	-5 205	0	-680 910
Jääkmaksumus 31.12.2023	2 715 794	12 628	100 845	12 180	2 841 447
01.01.2024					
Ostud ja parendused	544	0	83 408	0	83 952
Akumuleeritud kulum	-687 316	-807	-15 683	0	-703 806
Mahakantud põhivara (jääkmaksumuses)	-48 712	0	0	0	-48 712
Jääkmaksumus 31.12.2024	1 980 310	11 821	168 570	0	2 160 701

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
01.01.2022		
Ostud ja parendused	215 464	215 464
Amortisatsioonikulu	-21 546	-21 546
Jääkmaksumus 31.12.2022	193 918	193 918
01.01.2023		
Ostud ja parendused	202 298	202 298
Amortisatsioonikulu	-21 546	-21 546
Jääkmaksumus 31.12.2023	374 670	374 670
01.01.2024		
Ostud ja parendused	535 945	535 945
Amortisatsioonikulu	-51 172	-51 172
Soetusmaksumus	953 707	953 707

Akumuleeritud kulum	-94 264	-94 264
Jääkmaksumus 31.12.2024	859 443	859 443

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajaline laen	51 123	51 123			10%	EUR	31.07.2025
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	3 151 123	51 123	3 100 000				
	31.12.2023	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Võlad tarnijatele	612 740	198 729
Võlad töövõtjatele	41 700	65 349
Maksuvõlad	50 616	64 210
Muud võlad	79 220	79 215
Intressivõlad	79 220	79 215
Kokku võlad ja ettemaksed	784 276	407 503

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	864 274	825 937
Sotsiaalmaksud	292 125	276 166
Opsioonide kulu	26 240	72 209
Kokku tööjõukulud	1 182 639	1 174 312

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Varad				
Käibevarad				
Raha	25 885	184 359	46 782	45 470
Nõuded ja ettemaksed	601 792	727 088	358 719	332 385
Varud	216 001	56 435	39 669	53 730
Kokku käibevarad	843 678	967 882	445 170	431 585
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800	2 800	2 800
Materiaalsed põhivarad	2 158 210	2 464 948	2 834 677	3 121 611
Immateriaalsed põhivarad	859 443	461 441	374 670	183 145
Kokku põhivarad	3 020 453	2 929 189	3 212 147	3 307 556
Kokku varad	3 864 131	3 897 071	3 657 317	3 739 141
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Lühiajalised laenud	51 123	409 438	0	0
Võlad ja ettemaksed	773 847	576 333	381 217	682 952
Kokku lühiajalised kohustised	824 970	985 771	381 217	682 952
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Kokku pikaajalised kohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Kokku kohustised	3 924 970	4 085 771	3 481 217	3 782 952
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500	2 500
Ülekurss	1 354 891	969 128	969 128	868 826
Muud reservid	309 498	283 078	283 078	221 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 078 606	-1 078 606	-715 265	-696 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-649 122	-364 800	-363 341	-440 061
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-60 839	-188 700	176 100	-43 811
Kokku omakapital	-60 839	-188 700	176 100	-43 811
Kokku kohustised ja omakapital	3 864 131	3 897 071	3 657 317	3 739 141

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2024 II poolaasta	2023	2023 II poolaasta
Müügitulu	2 204 392	1 140 854	2 374 420	1 368 876
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-956 305	-597 958	-922 788	-480 313
Amortisatsioonikulu	-751 467	-372 579	-715 030	-372 981
Brutokasum (-kahjum)	496 620	170 318	736 602	515 582
Turustuskulud	-118 749	-14 712	-164 286	-78 258
Üldhalduskulud	-710 867	-284 789	-628 961	-163 158
Muud äritulud	4 076	3 268	1 612	231
Muud ärikulud			0	-36 648
Ärikasum (kahjum)	-328 920	-125 916	-55 033	237 749
Intressitulud	683	459	1 692	303
Intressikulud	-320 885	-158 865	-310 000	-155 547
Muud finantstulud ja -kulud			0	210
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-649 122	-284 321	-363 341	82 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-649 122	-284 321	-363 341	82 715
EBITDA	423 354	246 663	660 804	611 243

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2024 II poolaasta	2023	2023 II poolaasta
Rahavood äritegevusest				
Ärikasum (kahjum)	-328 920	-125 916	-55 033	237 749
Korrigeerimised				
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	752 274	372 579	715 836	372 981
Muud korrigeerimised	-144 924	-46 459	133 813	0
Kokku korrigeerimised	607 350	326 120	849 649	372 981
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-266 073	125 296	-163 031	-49 757
Varude muutus	-176 332	-159 566	59 442	21 462
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	392 630	197 514	-2 272	-248 604
Kokku rahavood äritegevusest	228 655	363 448	688 755	333 831
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 320	-7 689	-574 800	-245 050
Antud laenud	-57 000	-6 000	-100 000	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	80 000	80 000	30 000	0
Laekunud intressid	9 411	9 411	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 092	-4 277	-644 800	-275 050
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	450 000	50 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	-400 000	100 000	100 000
Makstud intressid	-322 644	-167 644	-310 000	-155 000

Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-272 644	-517 644	-210 000	-55 000
Kokku rahavood	-20 897	-158 473	-166 045	3 781
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 782	184 359	212 827	43 001
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 897	-158 474	-166 045	3 781
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 885	25 885	46 782	46 782

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 500	868 826	221 300	- 715 265	377 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)				- 440 061	- 440 061
Muutused reservides				18 889	18 889
30.06.2023	2 500	868 826	221 300	-1 136 437	- 43 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)				76 720	76 720
Muutused reservides		100 302	61 778		162 080
Muud korrigeerimised				- 18 889	- 18 889
31.12.2023	2 500	969 128	283 078	-1 078 606	176 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)				- 364 800	- 364 800
30.06.2024	2 500	969 128	283 078	-1 443 406	- 188 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)				- 284 322	- 284 322
Muutused reservides		385 763	26 420		412 183
31.12.2024	2 500	1 354 891	309 498	-1 727 728	- 60 839