



2021. AASTA AUDITEERIMATA KONSOLIDEERITUD 12. KUU VAHEARUANNE

majandusaasta algus: 01.01.2021

majandusaasta lõpp: 31.12.2021

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

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	19
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

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

Organisatsiooni struktuur

Hagen Bikes Grupp (edaspidi "grupp") koosneb kahest ettevõttest, Hagen Bikes Holding AS-ist ning selle 100% tütarettevõttest Hagen Bikes OÜ.

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 mitterahaliseks sissemaksiks oli osalus Hagen Bikes OÜ-s.

Veebruaris 2022 alustasid Hagen Bikes OÜ ja Hagen Bikes Holding AS ühinemisprotsessi seoses aruandluse, kulude ja juhtimise optimeerimiseks ning lihtsustamiseks.

Grupi 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 saavad olema parendatud sõiduomadused ning elektrirattastel vargusvastane GPS jälgimine ning nutitelefoni ratta lukustamine.

Grupi juhatus koosneb kahest liikmes: juhatusse kuuluvad Kaspar Peek ja Taaniel Mägi. Grupi nõukogu koosneb kolmest liikmest: Indrek Narusk, Teet Praks ja Tanel Kangert.

Tegevusvaldkond ja konkurents

Hagen Bikes Grupi 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 alustas tegevust Taanis ning kuigi praeguseks on ettevõtte kolinud Eestisse, on Taani siiani Hageni koduturg ning ligi 25% kastiratuste müügist leiab aset Taanis. Taani järel on Hagen siiani keskendunud ja fookuseerib oma tähelepanu ka järgnevatel aastatel Saksamaa ja Prantsusmaa turgudele. Ligi 20% müüdüd ratastest läheb Saksamaale ja ligi 33% Prantsusmaale. Ülejäänud müük jaguneb Belgia, Tšehhi, Soome, Rootsi, Hollandi,

lirimaa, Hispaania, Šveitsi ja Ühendkuningriikide vahel. Kusjuures Eestisse müüb Hagen ligikaudu 4% toodangust.

Hagen tegutseb kastirataste tootmise valdkonnas, mistõttu ei ole ettevõtte konkurentideks kõik jalgrattatootjad, vaid ainult kasti- või kargorataste tootjad. Kuivõrd Hagen 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 peab enda peamiseks tugevuseks kohalikku tootmist ja sellest tingitud suurt paindlikkust ja kiiret skaleeritavust. Lisaks on Hageni 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 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 uudseid 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.

Hageni 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 Hageni käibe.

Siiani on Hageni toodetele kohalduv regulatsioon olnud minimaalne ning elektri- ja kargojalgrataste turvalisusele ei ole kehtestatud spetsiifilisi nõudeid. Hagen 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 Hageni toodete kooskõlla viimine võib kujuneda planeeritult kulukamaks ja/või ajamahukamaks. See aga võib omakorda avaldada Hageni majandustulemustele planeeritust halvemat mõju.

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

Müügitulu

Hagen Bikes Holding AS auditeerimata konsolideeritud 2021. aasta müügitulu oli 16 700 eurot.

2020. aastal müüdi 11 kastiratast lisaks linnaratastele ja nende lisadele. 2021. aastast lõpetati linnarataste ja nende lisavarustuse müük ning müüdi 47 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 250 või enam ratast ning saavutada müügitulu 0,8 miljonit eurot.

Finantssuhtarvud	05.11-31.12.2021
Müügitulu (eurodes)	16 700
Puhaskahjum (eurodes)	(86 679)
Puhaskahjumi marginaal (puhaskahjum / müügitulu)	-5,19
Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	8,09
Kohustiste ja omakapitali suhe (kohustised kokku / omakapital kokku)	0,13
Varade ja omakapitali suhe (varad kokku / omakapital kokku)	1,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	Lisa nr
Varad		
Käibevarad		
Raha	461 514	2
Nõuded ja ettemaksed	11 363	3
Varud	77 291	5
Kokku käibevarad	550 168	
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	4 989	
Materiaalsed põhivarad	19 499	7
Immateriaalsed põhivarad	6 556	6
Kokku põhivarad	31 044	
Kokku varad	581 212	
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Võlad ja ettemaksed	67 973	8
Kokku lühiajalised kohustised	67 973	
Kokku kohustised	67 973	
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	189 192	9
Ülekurss	410 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 679	
Kokku omakapital	513 239	
Kokku kohustised ja omakapital	581 212	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	05.11-31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	16 700	10
Muud äritulud	5 547	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 523	11
Mitmesugused tegevuskulud	-60 405	12
Tööjõukulud	-35 424	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 021	6, 7
Muud ärikulud	-553	
Ärikasum (kahjum)	-86 679	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 679	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-86 679	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.11-31.12.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-86 679	
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 021	6, 7
Muud korrigeerimised	-98 318	
Kokku korrigeerimised	-183 976	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 352	
Varude muutus	35 478	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	67 974	
Kokku rahavood äritegevusest	-96 876	
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	56 790	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	56 790	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate ja osade emiteerimisest	501 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	501 600	
Kokku rahavood	461 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	461 514	2
Valuutakursside muutuste mõju	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	461 514	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.11.2021	0	0	0	0
Emiteeritud aktsiakapital	189 192	482 600	0	671 792
Muud muutused omakapitalis	0	-71 874	0	-71 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-86 679	-86 679
31.12.2021	189 192	410 726	-86 679	513 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hagen Bikes Holding AS (edaspidi ka emaettevõtte või ettevõtte) on Eesti Vabariigis 05.11.2021 asutatud äriühing. Hagen Bikes Holding AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Hagen Bikes Holding AS 31.12.2021 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab emaettevõtet ja tema tütarettevõtet (edaspidi koos nimetatud kui "Kontsern").

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetust kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

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

Kontserni 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 kontserni 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 kogumust 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 kontserni 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 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: 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, 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 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 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 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

Kontserni aastaaruande 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)

	31.12.2021
Pangakontod	461 182
Kassa	332
Kokku raha	461 514

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 352	11 363	4 989

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtte aktsiad ja osad, üldine informatsioon

Tütar-ettevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukoha-maa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)
				31.12.2021
14203669	Hagen Bikes OÜ	Eesti	Jalgrataste ja invasõidukite tootmine	100

Tütaretevõtte nimetus

31.12.2021

Hagen Bikes OÜ

170 192

Kokku tütaretevõtte aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus

170 192

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021
Valmistoodang	36 350
Müügiks ostetud toore	39 219
Ettemaksed tarnijatele	1 722
Varud kokku	77 291

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	6 934	6 934
Amortisatsioonikulu	-378	-378
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 934	6 934
Akumuleeritud kulum	-378	-378
Jääkmaksumus	6 556	6 556

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
Lisandumised äriühenduste kaudu	21 200	1 099	22 299
Amortisatsioonikulu	-597	-46	-643
Muud muutused	-2 020	-137	-2 157
31.12.2021			
Soetusmaksumus	21 200	1 099	22 299
Akumuleeritud kulum	-2 617	-183	-2 800
Jääkmaksumus	18 583	916	19 499

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
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
Kokku võlad ja ettemaksed	67 973	67 973

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021
Aktsiakapital	189 192
Aktsiate arv (tk)	1 891 922

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	05.11.2021-31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Eestis	8 401
Müük Euroopa Liidu riikidele	8 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 700
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0
Kokku müügitulu	16 700
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Jalgrataste ja invasõidukite tootmine	16 700
Kokku müügitulu	16 700

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	05.11.2021-31.12.2021
Müüdnud kaubad soetushinnas	7 745
Transpordikulu	2 797
Muud põhitegevusega seotud teenused	981
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 523

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.11.2021-31.12.2021
Mitmesugused bürookulud	962
Lähetuskulud	599
Rent	682
Ruumide kommunaalkulud	400
Turunduskulud	11 405
Õigusteenuste ja raamatupidamiskulud	37 012
Muud	9 345
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 405

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.11.2021-31.12.2021
Palgakulu	26 977
Sotsiaalmaksud	8 447
Kokku tööjõukulud	35 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2021
Arvestatud tasu	35 406

Kontserni seotud osapooled on:

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

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

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021
Varad	
Käibevarad	
Raha	430 821
Nõuded ja ettemaksed	65 318
Kokku käibevarad	496 139
Põhivarad	
Finantsinvesteeringud	170 192
Kokku põhivarad	170 192
Kokku varad	666 331
Kohustised ja omakapital	
Kohustised	
Lühiajalised kohustised	
Võlad ja ettemaksed	31 093
Kokku lühiajalised kohustised	31 093
Omakapital	
Aktsiakapital nimiväärtuses	189 192
Ülekurss	482 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 554
Kokku omakapital	635 238
Kokku kohustised ja omakapital	666 331

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	05.11-31.12.2021
Mitmesugused tegevuskulud	-36 572
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 572
Muud finantstulud ja -kulud	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 554
Tulumaks	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 554

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.11-31.12.2021
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-36 572
Korrigeerimised	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0
Kokku korrigeerimised	-36 572
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-300
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 093
Kokku rahavood äritegevusest	-5 779
Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-65 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 000
Rahavood finantseerimistegevusest	
Laekunud aktsiate ja osade emiteerimisest	501 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	501 600
Kokku rahavood	430 821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	430 821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	430 821

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
05.11.2021	0	0	0	0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-36 554	-36 554
Muutused muudest omanike sissemaksetest	189 192	482 600		671 792
31.12.2021	189 192	482 600	-36 554	635 238
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-170 192	-170 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			48 475	48 475
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	189 192	482 600	-158 271	513 521