

# 2024. AASTA 6 KUU KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA VAHEARUANNE

**aruandeperioodi algus:** 01.01.2024

**aruandeperioodi lõpp:** 30.06.2024

**ärinimi:** Tuul Mobility OÜ

**registrikood:** 16391250

**tänava/talu nimi,**

**maja ja korteri number:** Telliskivi tn 57b/1

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10412

**e-posti aadress:** general@tuul.xyz

# 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. Sellest tingitult on I poolaasta nõudlus väiksem kui II poolaasta nõudlus, sest kõrgema nõudlusega kuid on II poolaastas rohkem. Ilmaoludest tingitult eripäraga tuleb arvestada ettevõtte finantstulemuste võrdlemisel, kus tuleks võrrelda omavahel eelmise aasta sama perioodi.

## 2024. I poolaasta olulised sündmused

Terve I poolaasta jooksul pakuti tõukerataste renditeenust Tallinnas ja Riias.

Toote poole pealt on Tuul I poolaastal parendanud rakenduse kasutajamugavust ja uuendanud Tuule pääsmete pakkumist. Samuti teinud rida arendusi sisemisele opereerimisplatvormile, et efektiivistada operatsioonide, klientide ja turunduse tööd.

Lisaks nimetati ametisse alates 27.maist uus tegevjuht Tauri Kärson. Uue tegevjuhi fookuses on ettevõtte kasumlikkuse ja käibe kasvatamine järgnevatel aastatel. Selleks ettevõtetavad sammud ja struktuurimuutused kajastuvad mõningal määral 2024. II poolaastal ja 2025. aasta tulemites.

## 2024. II poolaasta plaanid

Fookus on kasumlikkuse poole liikumisel. Plaan on ümber vaadata kogu organisatsiooni ülesehitus, tegeleda operatsioonide efektiivsuse tõstmisega ning kliendibaasi kasvatamisega. Kasvu oodatakse Tuule olemasolevatelt turgudelt Tallinnas ja Riias. Seoses muutustega turul ja ettevõtte tuleviku arengu perspektiivide hindamisega on juhatus teinud otsuse uurida strateegilisi võimalusi investeringute kaasamisel, mis võivad hõlmata ka ettevõtte osalist või täielikku müüki. Selle eesmärgiks on tagada ettevõtte jätkusuutlik kasv, suurendada investorite väärtust ning kindlustada konkurentsivõime kiirelt muutuvus ärikeskkonnas. Hetkel ei ole konkreetseid lepinguid sõlmitud, kuid juhatus jätkab tööd, et leida ettevõtte tulevikuks kõige sobivam lahendus.

## Majandustulemused

Tuule konsolideeritud auditeerimata 2024. I poolaasta müügitulu oli 1 217 867 eurot, mis on sarnane eelmise aasta sama perioodiga (1 215 909 eurot). I poolaasta tulemustest võib välja lugeda tarbijate ebakindlust üldise majanduskonjunkturi osas. II poolaasta nõudlus on ajalooliselt olnud kõrgem kui I poolaasta nõudlus, seega Tuul ootab suuremat käivet II poolaastal.

2024. I poolaasta konsolideeritud EBITDA oli 7 597 eurot, mis on sarnane eelmise aasta sama perioodiga (4 475 tuhat eurot).

2024. I poolaasta konsolideeritud kahjum (-538 tuhat eurot) vähenes 61 tuhande võrra võrreldes 2023. I poolaasta konsolideeritud kahjumiga (-599 tuhat eurot).

## Negatiivne omakapital ning järgmised sammud

30.06.2024 seisuga on Tuul Mobility OÜ omakapital negatiivne suuruses -601 273 eurot.

Olukorra on põhjustanud müügikasvu peatumine, mille põhjuseks peame kasvanud tarbijate ebakindlust, mille on tinginud elukalliduse kasv ning vajadus oma tarbimiskäitumist muuta.

Tuulel on plaanis omakapital positiivseks saada läbi kulude kärpimise ja protsesside optimeerimise, et ettevõtte tegevus viia kasumisse. Samuti on käsil strateegiliste alternatiivide kaalumise, sealhulgas täiendavate investeringute kaasamine ja/või ettevõtte täielik või osaline müük.

Eesmärk on 2025. I poolaastal omakapital taas positiivseks saada.

Finantssuhtarvud	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Müügitulu (eurodes)	1 217 867	1 215 909
EBITDA	7 597	4 475
Puhaskahjum (eurodes)	-538 337	-599 657
Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	0.59	0.53
Kohustiste ja omakapitali suhe (kohustised kokku / omakapital kokku)	-6.9	-15.25
Varade ja omakapitali suhe (varad kokku / omakapital kokku)	-5.9	-15.07

## Sisukord

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Varad			
Käibevarad			
Raha	297 428	109 506	705 825
Nõuded ja ettemaksud	225 183	238 306	95 873
Varud	96 144	73 319	33 786
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>618 755</b>	<b>421 131</b>	<b>835 484</b>
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 469 578	3 041 526	3 091 321
Immateriaalsed põhivarad	461 441	183 145	204 690
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>2 931 019</b>	<b>3 224 671</b>	<b>3 296 011</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>3 549 774</b>	<b>3 645 802</b>	<b>4 131 495</b>
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Lühiajalised laenud	409 438		
Võlad ja ettemaksud	641 609	787 652	489 144
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>1 051 047</b>	<b>787 652</b>	<b>489 144</b>
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>4 151 047</b>	<b>3 887 652</b>	<b>3 589 144</b>
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Ülekurss	969 128	868 826	868 826
Muud reservid	301 243	229 034	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 335 807	-742 553	-200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 538 337	-599 657	-328 775
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>- 601 273</b>	<b>-241 850</b>	<b>542 351</b>
<b>Kokku omakapital</b>	<b>- 601 273</b>	<b>-241 850</b>	<b>542 351</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>3 549 774</b>	<b>3 645 802</b>	<b>4 131 495</b>

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Müügitulu	1 217 915	1 215 909
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-722 949	-574 440
Amortisatsioonikulu	-381 432	-450 559
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>113 534</b>	<b>190 910</b>
Turustuskulud	-78 615	-73 765
Üldhalduskulud	-409 965	-564 610
Muud äritulud	808	1 381
<b>Äri kasum (kahjum)</b>	<b>-374 238</b>	<b>-446 084</b>
Intressikulud	-164 099	-153 573
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-538 337</b>	<b>-599 657</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-538 337</b>	<b>-599 657</b>
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-538 337	-599 657
<b>EBITDA</b>	<b>7 597</b>	<b>4 475</b>

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-374 238	-446 084
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	381 835	450 559
Muud korrigeerimised	107 659	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>489 494</b>	<b>450 559</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 500	-142 433
Varude muutus	-22 825	-39 533
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-155 951	707 346
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-6 020</b>	<b>529 855</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 987	-562 022
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-3 987</b>	<b>-562 022</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	400 000	0
Saadud laenude tagasimaksud	0	0
Makstud intressid	-157 603	-153 573
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>242 397</b>	<b>-153 573</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>232 390</b>	<b>-185 740</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 038	295 246
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>232 390</b>	<b>-185 740</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	297 428	109 506

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
	<b>30.06.2022</b>	2 500	868 826		
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-458 486	-458 486
Muutused reservides			229 034		229 034
<b>31.12.2022</b>	<b>2 500</b>	<b>868 826</b>	<b>229 034</b>	<b>-787 461</b>	<b>312 899</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-554 749	-554 749
<b>30.06.2023</b>	<b>2 500</b>	<b>868 826</b>	<b>229 034</b>	<b>-1 342 210</b>	<b>-241 850</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 057	1 057
Muutused reservides		100 302	72 209		172 511
<b>31.12.2023</b>	<b>2 500</b>	<b>969 128</b>	<b>301 243</b>	<b>-1 341 153</b>	<b>-68 282</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-532 991	532 991
<b>30.06.2024</b>	<b>2 500</b>	<b>969 128</b>	<b>301 243</b>	<b>-1 874 144</b>	<b>-601 273</b>

# 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise vahearuanne on koostatud eurodes.

### Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne sisaldab Tuul Mobility OÜ ning selle tütar- ja ühisettevõtete 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 ühisettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja ühisettevõtteid loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja ühisettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja ühisettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütar- ja sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused 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 ühisettevõtete 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 ühisettevõtetele 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 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 ebatõenäoliselt laekuvate 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 valmisolekusse 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 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. Analüüsidest 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 amortisatsiooniperioodi 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 ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juuriidiline 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 õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on 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 väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

**Seotud osapooled**

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pere liikmeid 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 ilmnedid 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)

	30.06.2024	30.06.2023
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	211 979	225 990
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide kulud	13 204	12 316
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>225 183</b>	<b>238 306</b>

### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Ettemaksed	
<b>30.06.2022</b>					
Soetusmaksumus	2 514 493	8 437	702 880	0	3 225 810
Akumuleeritud kulum	-98 730	-755	-35 004	0	-134 489
<b>Jääkmaksumus 30.06.2022</b>	<b>2 415 763</b>	<b>7 682</b>	<b>667 876</b>	<b>0</b>	<b>3 091 321</b>
<b>30.06.2023</b>					
Ostud ja parendused	737 260	0	8 614	12 181	758 055
Amortisatsioonikulu	-767 806	-840	-39 204		-807 850
<b>Jääkmaksumus 30.06.2023</b>	<b>2 385 217</b>	<b>6 842</b>	<b>637 286</b>	<b>12 181</b>	<b>3 041 526</b>
<b>30.06.2024</b>					
Ostud ja parendused	25 667	0	0	0	25 667
Akumuleeritud kulum	-585 622	-807	-4 280	0	-590 709
Mahakantud põhivara (jääkmaksumuses)	-6 906	0	0	0	-6 906
<b>Jääkmaksumus 30.06.2024</b>	<b>1 818 356</b>	<b>6 035</b>	<b>633 006</b>	<b>12 181</b>	<b>2 469 578</b>

### Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	215 463	215 463
Amortisatsioonikulu	-10 773	-10 773
<b>30.06.2022</b>		
Soetusmaksumus	215 463	215 463
Akumuleeritud kulum	-10 773	-10 773
<b>Jääkmaksumus 30.06.2022</b>	<b>204 690</b>	<b>204 690</b>
<b>30.06.2023</b>		
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-21 545	-21 545
<b>Jääkmaksumus 30.06.2023</b>	<b>183 145</b>	<b>183 145</b>

<b>30.06.2024</b>		
Ostud ja parendused	309 958	309 958
Amortisatsioonikulu	-31 661	-31 661
Soetusmaksumus	525 421	525 421
Akumuleeritud kulum	-63 979	-63 979
<b>Jääkmaksumus 30.06.2024</b>	<b>461 441</b>	<b>461 441</b>

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajaline laen	409 438	409 438			6.50%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised võlakirjad							
Tuul võlakirjad	3 100 000		3 100 000		10%	EUR	29.03.2027
<b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b>	<b>3 100 000</b>		<b>3 100 000</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>3 509 438</b>	<b>409 438</b>	<b>3 100 000</b>				
	30.06.2023	Jaotus järelejäänud 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
<b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b>	<b>3 100 000</b>		<b>3 100 000</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>3 100 000</b>		<b>3 100 000</b>				

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Võlad tarnijatele	325 621	458 051
Võlad töövõtjatele	96 357	94 355
Maksuvõlad	140 409	156 029
Muud võlad	79 222	79 217
Intressivõlad	79 222	79 217
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>641 609</b>	<b>787 652</b>

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Palgakulu	375 010	450 146
Sotsiaalmaksud	126 754	152 150
Opsioonide kulu		
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>501 764</b>	<b>602 296</b>

## Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 359	45 470	565 862
Nõuded ja ettemaksud	727 089	332 385	224 498
Varud	56 435	53 730	33 638
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>967 882</b>	<b>431 585</b>	<b>823 998</b>
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800	2 800
Materiaalsed põhivarad	2 464 948	3 032 611	3 071 018
Immateriaalsed põhivarad	461 441	183 145	204 691
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>2 929 189</b>	<b>3 218 556</b>	<b>3 278 509</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>3 897 071</b>	<b>3 650 141</b>	<b>4 102 507</b>
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Lühiajalised laenud	409 438		
Võlad ja ettemaksud	576 333	682 952	453 962
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>985 771</b>	<b>682 952</b>	<b>453 962</b>
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 100 000</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>4 085 771</b>	<b>3 782 952</b>	<b>3 553 962</b>
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Ülekurs	969 128	868 826	868 826
Muud reservid	283 078	221 300	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 078 606	-696 376	-200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-364 800	-529 061	-322 581
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>-188 700</b>	<b>-132 811</b>	<b>548 545</b>
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-188 700</b>	<b>-132 811</b>	<b>548 545</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>3 897 071</b>	<b>3 650 141</b>	<b>4 102 507</b>

## Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Müügitulu	1 063 537	1 005 544
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-548 250	-435 163
Amortisatsioonikulu	-379 292	-448 415
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>135 995</b>	<b>121 966</b>
Turustuskulud	-71 831	-86 028
Üldhalduskulud	-267 976	-413 106
Muud äritulud	808	1 381
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-203 004</b>	<b>-375 787</b>
Intressikulud	-161 796	-153 274
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-364 800</b>	<b>-529 061</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-364 800</b>	<b>-529 061</b>
<b>EBITDA</b>	<b>176 691</b>	<b>72 628</b>

## Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-203 004	-375 787
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	379 695	448 415
Muud korrigeerimised	107 659	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>487 354</b>	<b>448 415</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-278 462	-107 887
Varude muutus	-2 705	-20 092
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-106 619	582 428
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-103 436</b>	<b>527 077</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 987	-541 160
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	0
Laekunud intressid	0	1 726
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>- 3 987</b>	<b>-539 434</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	400 000	0
Makstud intressid	-155 000	-155 000
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>245 000</b>	<b>-155 000</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>137 577</b>	<b>-167 357</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 782	212 827
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>137 577</b>	<b>-167 357</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	184 359	45 470



## Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>30.06.2022</b>	2 500	868 826		-322 781	<b>548 545</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-392 484	-392 484
Muutused reservides			221 300		221 300
<b>31.12.2022</b>	<b>2 500</b>	<b>868 826</b>	<b>221 300</b>	<b>-715 265</b>	<b>377 361</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-510 172	-510 172
<b>30.06.2023</b>	<b>2 500</b>	<b>868 826</b>	<b>221 300</b>	<b>-1 225 437</b>	<b>-132 811</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)				146 831	146 831
Muutused reservides		100 302	61 778		162 080
<b>31.12.2023</b>	<b>2 500</b>	<b>969 128</b>	<b>283 078</b>	<b>-1 078 606</b>	<b>176 100</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-364 800	-364 800
<b>30.06.2024</b>	<b>2 500</b>	<b>969 128</b>	<b>283 078</b>	<b>-1 443 406</b>	<b>-188 700</b>