

2025. AASTA 6 KUU KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA VAHEARUANNE

aruandeperioodi algus: 01.01.2025

aruandeperioodi lõpp: 30.06.2025

ärinimi: Tuul Mobility OÜ

registrikood: 16391250

tänav/talu nimi,
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

2025. I poolaasta olulised sündmused

Terve I poolaasta jooksul pakuti tõukerataste renditeenust Tallinnas ja Riias.

I poolaastal Tuul tegeles protsesside automatiseerimise ja kulude optimeerimisega. Üldises plaanis jätkati sama mudeliga mis varasemalt. Hinnastrateegia vaatest prooviti erinevaid lähenemisi ja peamiselt keskenduti madalama hinna turundamisele.

2025. II poolaasta plaanid

II poolaastal on fookuses ärimudeli kasumlikuks muutmine või alternatiivse strateegia (ettevõtte müük, varade müük vmt) leidmine, mis toetaks ettevõtte finantskohustuste täitmist ilma muu välise lisaraha kaasamiseta.

Majandustulemused

Tuule konsolideeritud auditeerimata 2025. I poolaasta müügitulu oli 729 800 eurot, mis on 40% langus võrreldes eelmise aasta sama perioodiga (1 217 915 eurot). Käibe languse peamiseks põhjuseks saab nimetada väliseid tegureid nagu ilmastik, aga samas ka tõukerataste väiksemat saadavust aasta alguses - tõukerattad olid pikemal perioodil hooldamises kui varasemad aastad.

Finantssuhtarvud	01.01.2025-30.06.2025	01.01.2024-30.06.2024
Müügitulu (eurodes)	729 800	1 217 867
EBITDA	-299 884	7 597
Puhaskahjum (eurodes)	-849 163	-538 337
Likviidsuskordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	0.23	0.59
Kohustiste ja omakapitali suhe (kohustised kokku / omakapital kokku)	-2.86	-6.9
Varade ja omakapitali suhe (varad kokku / omakapital kokku)	-1.86	-5.9

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 ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	12
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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 314	297 428	109 506
Nõuded ja ettemaksed	122 335	225 183	238 306
Varud	148 231	96 144	73 319
Kokku käibevarad	312 880	618 755	421 131
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 739 813	2 469 578	3 041 526
Immateriaalsed põhivarad	841 398	461 441	183 145
Kokku põhivarad	2 581 211	2 931 019	3 224 671
Kokku varad	2 894 091	3 549 774	3 645 802
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Lühiajalised laenud	411 783	409 438	0
Võlad ja ettemaksed	940 722	641 609	787 652
Kokku lühiajalised kohustised	1 352 505	1 051 047	787 652
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Kokku pikaajalised kohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Kokku kohustised	4 452 505	4 151 047	3 887 652
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Ülekurss	0	969 128	868 826
Muud reservid	1 660 746	301 243	229 034
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 372 497	-1 335 807	-742 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-849 163	- 538 337	-599 657
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-1 558 414	- 601 273	-241 850
Kokku omakapital	-1 558 414	- 601 273	-241 850
Kokku kohustised ja omakapital	2 894 091	3 549 774	3 645 802

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Müügitulu	729 800	1 217 915
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-778 341	-722 949
Amortisatsioonikulu	-378 686	-381 432
Brutokasum (-kahjum)	-427 227	113 534
Turustuskulud	-30 790	-78 615
Üldhalduskulud	-220 553	-409 965
Muud äritulud	0	808
Ärikasum (kahjum)	-678 570	-374 238
Intressikulud	-170 594	-164 099
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-849 163	-538 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-849 163	-538 337
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-849 163	-538 337
EBITDA	-299 884	7 597

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-678 569	-374 238
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	378 686	381 835
Muud korrigeerimised	102 474	107 659
Kokku korrigeerimised	481 160	489 494
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87 905	57 500
Varude muutus	77 518	-22 825
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	66 066	-155 951
Kokku rahavood äritegevusest	-141 730	-6 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 250	-3 987
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 250	-3 987
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	345 000	400 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	0
Makstud intressid	-155 000	-157 603
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	190 000	242 397
Kokku rahavood	16 020	232 390
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 294	65 038
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 020	232 390
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 341	297 428

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2023	2 500	1 097 860	-1 342 210	-241 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-531 934	-531 934
Muutused reservides		172 511		172 511
30.06.2024	2 500	1 270 371	-1 874 144	-601 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 347 516	
Muutused reservides		390 375		
30.06.2025	2 500	1 660 746	-3 221 660	-1 558 414

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tuul Mobility OÜ (edaspidi ettevõtte) on Eesti Vabariigis 16.12.2021 asutatud äriühing. Tuul Mobility OÜ 01.01.2025-30.06.2025 aasta konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Konsolideeritud vahearuanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusel. Raamatupidamise vahearuande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja ühisettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja ühisettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest 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 kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumid 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 investeeringud tütar- ja ühisettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering 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 investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulused). 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 allahindlusest kogumina 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 valmisolekus 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 kohe kulusse. 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 pikendati alates 2023. aastast

Kui Tuul 2020. aastal teenuse lansiramis 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 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 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis kajastatakse tulu lineaarselt vastava perioodi jooksul. Intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude real.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

2024. aastal oli tulumaksumäär 20% (20/80 väljamakse netosummast) ning regulaarsetele dividendidele kehtis madalam tulumaksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Alates 1. jaanuarist 2025 on tulumaksumäär 22% (22/78 väljamakse netosummast) ja regulaarsetele dividendidele varem kehtinud soodusmäär 14% (14/86) enam ei kehti.

Dividendide maksimisega seotud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil.

Käibemaksu standardmäär tõusis 22%-lt 24%-le alates 1. juulist 2025.

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 2025 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 õiglane väärtus kajastatakse optsioonilepingu perioodi jooksul tööjõukuluna ning omakapitalis muude reservide (aktsiapõhiste maksete reservina) muutusena vastavalt lepingu täitmise tingimustele. Optsioonide õiglane väärtus määratakse optsioonide väljastamise hetkel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2025	30.06.2024
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	54 535	211 979
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide kulud	67 800	13 204
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 335	225 183

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Ettemaksed	
30.06.2023					
Ostud ja parendused	737 260	0	8 614	12 181	758 055
Amortisatsioonikulu	-767 806	-840	-39 204	0	-807 850
Jääkmaksumus 30.06.2023	2 385 217	6 842	637 286	12 181	3 041 526
30.06.2024					
Ostud ja parendused	25 667	0	0	0	25 667
Amortisatsioonikulu	-585 622	-807	-4 280	0	-590 709
Muud muutused	-6 906	0	0	0	-6 906
Jääkmaksumus 30.06.2024	1 818 356	6 035	633 006	12 181	2 469 578
30.06.2025					
Ostud ja parendused	566 047	1637	-624 845	0	-57 161
Amortisatsioonikulu	-658 225	-875	-1 322	0	-660 422
Muud muutused	0	0	0	-12 181	-12 181
Jääkmaksumus 30.06.2025	1 726 178	6 797	6 839	0	1 739 814

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
30.06.2023		
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-21 545	-21 545
Jääkmaksumus 30.06.2023	183 145	183 145
30.06.2024		
Ostud ja parendused	309 958	309 958
Amortisatsioonikulu	-31 661	-31 661
Soetusmaksumus	525 421	525 421
Akumuleeritud kulum	-63 979	-63 979
Jääkmaksumus 30.06.2024	461 441	461 441
30.06.2025		
Ostud ja parendused	460 537	460 537
Amortisatsioonikulu	-80 581	-80 581
Soetusmaksumus	985 958	985 958
Akumuleeritud kulum	-144 560	-144 560
Jääkmaksumus 30.06.2025	841 398	841 398

Lisa 5 Laenukohustised
(eurodes)

	30.06.2025	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajaline laen	411 783	411 783			10%	EUR	30.09.2025
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	3 511 783	411 783	3 100 000				
	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
Pikaajalised võlakirjad kokku	3 100 000		3 100 000				
Laenukohustised kokku	3 509 438	409 438	3 100 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	30.06.2025	30.06.2024
Võlad tarnijatele	695 374	325 621
Võlad töövõtjatele	60 416	96 357
Maksuvõlad	105 713	140 409
Muud võlad	79 219	79 222
Intressivõlad	79 219	79 222
Kokku võlad ja ettemaksed	940 722	641 609

Lisa 7 Tööjõukulud
(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024
Palgakulu	367 533	375 010
Sotsiaalmaksud	110 126	126 754
Optionsioonide kulu		
Kokku tööjõukulud	477 659	501 764

Lisa 8 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2023
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 549	184 359	45 470
Nõuded ja ettemaksed	337 019	727 089	332 385
Varud	155 453	56 435	53 730
Kokku käibevarad	516 021	967 883	431 585
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800	2 800
Materiaalsed põhivarad	1 737 967	2 464 948	3 032 611
Immateriaalsed põhivarad	841 398	461 441	183 145
Kokku põhivarad	2 582 165	2 929 189	3 218 556
Kokku varad	3 098 186	3 897 072	3 650 141
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Lühiajalised laenud	491 002	409 438	
Võlad ja ettemaksed	831 986	576 333	682 952
Kokku lühiajalised kohustised	1 322 988	985 771	682 952
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Kokku pikaajalised kohustised	3 100 000	3 100 000	3 100 000
Kokku kohustised	4 422 988	4 085 771	3 782 952
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2 500
Ülekurss	0	969 129	868 826
Muud reservid	1 354 891	283 078	221 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 350 999	-1 078 606	-696 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-610 574	-364 800	-529 061
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	- 1 324 802	-188 699	-132 811
Kokku omakapital	- 1 324 802	-188 699	-132 811
Kokku kohustised ja omakapital	3 098 186	3 897 072	3 650 141

Lisa 9 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Müügitulu	743 689	1 063 537	1 005 544
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-596 162	-548 250	-435 163
Amortisatsioonikulu	-378 042	-379 292	-448 415
Brutokasum (-kahjum)	-230 515	135 995	121 966
Turustuskulud	-27 407	-71 831	-86 028
Üldhalduskulud	-184 910	-267 976	-413 106
Muud äritulud	0	808	1 381
Kokku ärikasum (-kahjum)	-442 832	-203 004	-375 787
Intressikulud	-167 741	-161 796	-153 274
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-610 573	-364 800	-529 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-610 573	-364 800	-529 061
EBITDA	-299 424	176 691	72 628

Lisa 10 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

		01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-442 832	-203 004	-375 787
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	378 042	379 695	448 415
Muud korrigeerimised	91 177	107 659	
Kokku korrigeerimised	469 219	487 354	448 415
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-243 008	-278 462	-107 887
Varude muutus	60 548	-2 705	-20 092
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	58 139	-106 619	582 428
Kokku rahavood äritegevusest	-97 934	-103 436	527 077
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 250	-3 987	-541 160
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-62 200	0	0
Laekunud intressid	48	0	1 726
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	- 3 987	-539 434
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	345 000	400 000	0
Makstud intressid	-155 000	-155 000	-155 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	190 000	245 000	-155 000
Kokku rahavood	-2 336	137 577	-167 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 885	46 782	212 827
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 336	137 577	-167 357
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 549	184 359	45 470

Lisa 11 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2023	2 500	868 826	221 300	-1 225 437	-132 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-217 968	-217 968
Muutused reservides		100 302	61 778		162 080
30.06.2024	2 500	969 128	283 078	-1 443 405	-188 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 518 167	-1 518 167
Muutused reservides		385 763	-3 698		382 065
30.06.2025	2 500	1 354 891	279 380	-2 961 572	-1 324 801