



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Mobi Solutions OÜ

registrikood: 10800902

tänavatänu nimi, Akadeemia tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

e-posti aadress: mobi@mobi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustised	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Osakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Tegevusaruande algatuseks sobivat tsitaati otsides sai komistatud Marcel Proustile, kellele on omistatud mõttetera: „Tõeline avastusretk ei seisne mitte uute maade otsimises, vaid uue pilgu leidmises.“ Nii hea, et seda võib kasutada suvalises kontekstis pealiskaudse mõttesügavuse kõuvõttena, kuid käib hästi ka Mobi tegevust kirjeldades. Isegi, kui Mobi otsib pidevalt uusi maid, siis peamine on pidevalt uue pilguga asjadele vaatamine.

Või no misasju see Mobi ikka vaatab – tegemist ju 2001. aastal Tartus asutatud ettevõttega, millel teadupärast on küll registrikood 10800902, kuid ühtegi silma, millega vaadata tal pole. Seega vaatavad Mobi eest pidevalt uue pilguga temaga seotud inimesed. Hästi vaatavad ja värskelt. Proust sobib seega hästi. Tal on veel mõtteterasid, kuid nende juurde ehk mõnel teisel korral.

Mobist. Mobi Solutions OÜ (enne ja edaspidi lihtsalt Mobi) on emafirmaks (või pigem siis (kaas)asutajaks ning enamusosaluse vastutuse kandjaks) järgmistele tehnoloogiaettevõtetele:

- SMS-gateway teenuste pakkuja MobiGW (100%), <http://mobigw.mobi>
- Ärikrtiiliste sõnumiteenuste pakkuja Messente (70%), <http://messente.com>
- iOS-i ja Androidi-põhiste rakenduste arendaja Mobi Lab (80%), <http://lab.mobi>

Tegelikult on Mobi veel kaasasutaja ning ja osanik sellistes tehnoloogiafirmades:

- * Tarkadele seadmetele mobiilside ühenduste pakkuja 1oT <http://1ot.mobi>
- * Finants-ja ärikonsultatsiooniteenuste pakkuja CXO, <http://cxo.ee>
- * Mobiiliarendustööriist Nevercode, <http://nevercode.io>
- * Isikutuvastuse teenuse pakkuja Veriff, <http://veriff.me>
- * Liitreaalsuse (AR) rakenduste ja platvormi arendaja Operose Labs, <http://operose.io>

Ja see pole veel kõik! Nimelt kuulusid 2021. aasta lõpu seisuga Mobile investeeringud ettevõtetes Bolt, Topia, Digital Sputnik, Carto, Click&Grow, Upsteam & Upgraded. Seega täitsa mitme uue pilguga ringi vaadatud ja oma väikesel moel ka nende ettevõtete kasvule kaasa aidatud.

Igavamaid asju ka natuke, sest see on tähtis osa tegevusaruandes. Nimelt numbrid ja värgid. Mobi konsolideeritud majandusnäitajad 2021. aastal olid järgmised:

- käive 14,4 mln
- bilansimaht 17,6 mln
- ärikasum 1,2 mln
- puhaskasum 6 mln
- keskmine töötajate arv 53

Täpsustuseks, et need on konsolideeritud näitajad ning Mobis endas on tööl 1 inimene. See ei tähenda muidugi, et Mobi kuidagi suvaliselt ise ukerdab, oh ei! Juhatus saab regulaarselt kokku, peab plaane, on välja kujunenud vastutusalad ja rollid ning asi toimib. Mobi ja meie ettevõtete 2022. aasta tegevustest on võimalik jooksvalt lugeda ettevõtete veebilehekülgedelt ning sotsiaalmeedia kontodelt, sest igatsugu asju juhtub muudkui ning pole mõtet siia seda kokku kirjutada. Kui aga juba numbritega eputamiseks läks, siis laseme edasi:

Kogukapitali puhaskasum, mis näitab ettevõtte varade kasutamise efektiivsust puhaskasumi teenimiseks (valem = puhaskasum / varad kokku) oli aastal 2021 - 0,33 ja 2020 - 0,71

Omakapitali tootlus, mis näitab ettevõttesse investeeritud omakapitali kasutamise efektiivsust puhaskasumi teenimiseks (valem = puhaskasum / omakapital) oli aastal 2021 - 0,39 ja 2020 - 0,80

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja, mis kajastab ettevõtte võimet katta võlausaldajate lühiajalised nõuded käibevaraga (valem = käibevarad / lühiajalised kohustised) oli aastal 2021 - 6,1 ja 2020 - 8,03

Tegelikult tahaks mainida ka seda, et MobiLAB ja Messente said aastal 2021 Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt toetusi (lähemalt loe selle aruande lisast 16). Päris kindel, et sealt koorub välja midagi ägedat, mida juba järgmise aasta aruandest lugeda saab. Muudest tehingutest võiks (ja peaks) esile tooma seda, et Veriffis sai natuke osalust müüdud ning Boltis natuke osalust juurde ostetud, samuti sai asutatud uus ja äge ettevõtte University Avenue (Mobi osalusega 55%). Varahalduse kohalt hoiab Mobi viimaste aastate jooksul paika loksunud lähenemist, kus mune ühes korvis ei hoita ja kõrge riskiga finantsinstrumente pigem välditakse. Aktiivselt rahaturgudel ei tegelda vaid võetud positsioonidel hoitakse silm peal ja lühiajalistest kõikumistest närvi keegi ei lähe.

Läbivalt on Mobi veendunud, et uued tehnoloogiad on kasvu allikaks kõikjal maailmas ning sedakaudu tuleb kasvust osa saamiseks ka neisse ise investeerida ja oma nappi aega ning mõistust uute tehnoloogiate arendamisele pühendada. See viimane lause oli nüüd küll nagu mingi valitsuse poliitpaberist, kuid erinevalt sõnadest Mobis ka praktiseeritakse. See eelnenud lõik peaks katma ka nõutud viited äritegevuse hooajalisuse, majandustsüklitest sõltuvuse ning sotsiaal- ja keskkonnamõjude osa, mida tegevusaruandest nõutakse.

Kuna kõiki huvitab ka dividendivärk, siis Mobil on olnud algusest saadik kirjutamata reegel, et ollakse kasumlikud ning seda kasumlikkust reinvesteeritakse ning jagatakse. Konkreetse ettepaneku dividendide osas teeb igal aastal juhatus ning seda tülli minemata, nagu Mobi osanikeringi stabiilsusest näha on.

Kokkuvõttes on Mobi alati olnud kaasas ägedates algatustes ning teinud seda oma parimate oskuste ja teadmistega. Kui raamatupidamise seaduse nõuded seda lubavad, siis kohtume uuesti järgmise aasta tegevusaruande juures. Seniks kõike paremat, kaunist suve, loodame, et rahu ka tuleb ja tegelikult tahaks ka, et inimesed tuleks mõistuse juurde ning võtaksid kliimamuutuseid tõsiselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 505 863	7 467 159	2
Finantsinvesteeringud	6 159 045	2 573 188	3
Nõuded ja ettemaksed	2 088 933	1 594 646	4,5
Kokku käibevarad	12 753 841	11 634 993	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	824 696	782 854	6,7
Finantsinvesteeringud	2 640 417	1 316 074	8
Kinnisvarainvesteeringud	1 300 000	0	9
Materiaalsed põhivarad	12 960	5 351	10
Immateriaalsed põhivarad	28 125	40 625	11
Kokku põhivarad	4 806 198	2 144 904	
Kokku varad	17 560 039	13 779 897	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 168	10 512	
Võlad ja ettemaksed	2 070 108	1 437 574	5,14
Kokku lühiajalised kohustised	2 090 276	1 448 086	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	575 000	125 000	13
Võlad ja ettemaksed	3 750	4 000	14
Kokku pikaajalised kohustised	578 750	129 000	
Kokku kohustised	2 669 026	1 577 086	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	17
Ülekurss	28 117	28 117	
Oma osad	-280 025	-280 025	
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 855 979	2 383 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 805 967	9 726 924	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 413 338	11 861 942	
Vähemusosalus	477 675	340 869	
Kokku omakapital	14 891 013	12 202 811	
Kokku kohustised ja omakapital	17 560 039	13 779 897	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	14 422 256	10 716 935	18
Muud äritulud	415 876	182 843	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 399 268	-7 519 108	19
Mitmesugused tegevuskulud	-812 837	-539 513	20
Tööjõukulud	-2 388 786	-2 105 260	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 852	-18 004	9.10
Muud ärikulud	-48 763	-24 807	
Ärikasum (kahjum)	1 171 626	693 086	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	9 152 732	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	101 792	64 078	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 394 791	1 504 112	
Intressikulud	-2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	116 660	-473 328	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 784 867	10 940 680	
Tulumaks	-789 736	-1 111 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 995 131	9 829 167	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 805 967	9 726 924	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	189 164	102 243	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 171 626	693 086	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 852	18 004	10,11
Muud korrigeerimised	-71 258	205 883	
Kokku korrigeerimised	-54 406	223 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-464 788	180 627	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	632 284	-362 948	
Kokku rahavood äritegevusest	1 284 716	734 652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 961	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 300 000	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	2 033 564	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 338 472	-2 438 616	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 908 805	1 448 520	
Antud laenud	-50 000	-95 496	
Laekunud dividendid	60 778	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-51 132	-28 614	
Muud laekumised investeerimistegevusest	50 903	15 996	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-731 079	935 354	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	459 656	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-431	
Makstud dividendid	-3 301 402	-4 525 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-789 736	-1 111 513	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 631 482	-5 636 944	
Kokku rahavood	-3 077 845	-3 966 938	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 467 159	11 907 081	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 077 845	-3 966 938	
Valuutakursside muutuste mõju	116 549	-472 984	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 505 863	7 467 159	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 995 131	9 829 167
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	0	-181 285
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	-181 285
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	5 995 131	9 647 882
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	5 805 967	9 545 639
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	189 164	102 243

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	3 000	2 513 946	-580 525	300	181 285	4 526 578	4 471 817	11 116 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)						9 726 924	102 243	9 829 167
Väljakuulutatud dividendid						-4 525 000		-4 525 000
Muud muutused omakapitalis		-2 485 829	300 500		-181 285	2 382 048	-4 233 191	-4 217 757
31.12.2020	3 000	28 117	-280 025	300	0	12 110 550	340 869	12 202 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)						5 805 967	189 164	5 995 131
Väljakuulutatud dividendid						-3 287 424	-13 978	-3 301 402
Muud muutused omakapitalis						32 853	-38 380	-5 527
31.12.2021	3 000	28 117	-280 025	300		14 661 946	477 675	14 891 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mobi Solutions OÜ 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Mobi Solutions OÜ konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka grupi konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitlusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused on hinnatud bilansi kuupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuuta kursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Ümberhindluse tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kui tütarettevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik tütarettevõtte vara ja kohustused hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- tütarettevõtte tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse 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.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis üldjuhul kapitaliosaluse meetodil (välja arvatud juhtudel kui on põhjust kajastada neid soetusmaksumuse printsiibil). Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringuid sidusettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse maad ja hooned, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse suurenemise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte majandustegevuses. Samuti loetakse kinnisvarainvesteeringuks objekte, mida hoitakse pikka aega ja millel on mitmeid võimalikke kasutuseesmäärke. Kinnisvarainvesteeringuks arvestatavaid kinnistuid (ehitatavad ärihooned) ja vallasvarana käsitletavaid ehitisi (rekonstrueeritavad ärihooned) kajastatakse kuni arendustöö lõpuni materiaalse põhivarana.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele oma soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse soetamisel kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivaral amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on kuni 20% aastas.

Immateriaalsel 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 immateriaalsel vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, kontsern suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta. Arendusväljaminekuid kajastatakse kulunanende tekkimise hetkel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis kui:

- a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste 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.

Mõne grupi osade müügilepingute puhul tegutsetakse printsiipalina, sest vastutatakse teenuste osutamise eest, eksisteerib nii võime mõjutada hindu, kui ka krediidirisk. Selliste lepingute puhul kajastatakse müügituluna summad kogu tehingu mahu ulatuses. Agendi tulumudeli puhul, mille korral grupi ettevõtte vahendab teenuse müüki agendina, ei kajastu printsiipali nimel saadud summad tuluna. Saadud tasusid kajastatakse tuluna vaid vahendustasu ulatuses ning klientidele edastatav raha kajastatakse bilansis.

Seotud osapooled

Mobi Solutions OÜ loeb seotud osapoolteks samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ning ettevõtte tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende või nende lähedaste poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 827	1 789
Arvelduskontod	4 504 036	7 465 370
Kokku raha	4 505 863	7 467 159

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	136 988		195 179		332 167
Soetamine	1 276 028	958 409	42 908		2 277 345
Müük müügihinnas või lunastamine	-195 179				-195 179
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	127 231	31 624			158 855
31.12.2020	1 345 068	990 033	238 087		2 573 188
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 345 068	990 033	238 087		2 573 188
Soetamine	1 003 114	2 138 004	22 998	100 000	3 264 116
Müük müügihinnas või lunastamine	-669 657		-93 018		-762 675
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	205 891	799 222	91 295	-11 992	1 084 416
31.12.2021	1 884 416	3 927 259	259 362	88 008	6 159 045
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 884 416	3 927 259	259 362	88 008	6 159 045

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 665 473	1 665 473	
Ostjatelt laekumata arved	1 694 160	1 694 160	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 687	-28 687	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 136	11 136	5
Laenunõuded	125 000	125 000	
Muud nõuded	152 589	152 589	
Viitlaekumised	152 589	152 589	
Ettemaksed	88 890	88 890	
Tulevaste perioodide kulud	88 890	88 890	
Muud lühiajalised nõuded	45 845	45 845	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 088 933	2 088 933	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 190 169	1 190 169	
Ostjatelt laekumata arved	1 205 250	1 205 250	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 081	-15 081	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 206	19 206	5
Laenunõuded	95 496	95 496	
Muud nõuded	5	5	
Viitlaekumised	5	5	
Ettemaksed	40 337	40 337	
Tulevaste perioodide kulud	40 337	40 337	
Muud lühiajalised nõuded	249 433	249 433	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 594 646	1 594 646	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		67 928		55 353
Üksikisiku tulumaks		63 980		50 619
Erisoodustuse tulumaks		1 444		348
Sotsiaalmaks		111 768		87 080
Kohustuslik kogumispension		6 109		4 947
Töötuskindlustusmaksed		7 964		6 306
Ettemaksukonto jääk	11 136		19 206	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 136	259 193	19 206	204 653

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12418041	Messente Communications OÜ	Eesti	Sõnumiteenuste pakkuja	72	70
12523996	Mobi Lab OÜ	Eesti	iOS-i ja Androidi-põhiste rakenduste arendaja	80	80
12585425	MobiGW OÜ	Eesti	SMS-Gateway teenuste pakkuja	100	100
E16382245	University Avenue OÜ	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	0	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	31.12.2021
Messente Communications OÜ	91 975		-2 500	89 475
Mobi Lab OÜ	2 000			2 000
MobiGW OÜ	2 500			2 500
University Avenue OÜ	0	1 379		1 379
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	96 475	1 379	-2 500	95 354

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
University Avenue OÜ	55	01.12.2021	55

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14278348	Operose Labs OÜ		Liitreaalsuse (AR) rakenduste ja platvormi arendaja	28	28
10577696	Nevercode Ltd		Mobiiliarendustööriist	21.75	21.75
11628954	CXO OÜ		Finants ja HR teenused	20	20
14611026	1oT OÜ		Tarkadele seadmetele mobiilside ühenduste pakkumine	42.20	42.20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Operose Labs OÜ	37 251		-18 445		18 806
Nevercode Ltd	185 018		-55 151	11 651	141 518
CXO OÜ	10 185	-7 200	11 749		14 734
1oT OÜ	550 400	-52 750	151 988		649 638
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	782 854	-59 950	90 141	11 651	824 696

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	853 052	422 649	1 275 701
Soetamine	22	161 271	161 293
Müük müügihinnas või lunastamine	-117 772		-117 772
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-3 148	-3 148
31.12.2020	735 302	580 772	1 316 074
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	735 302	580 772	1 316 074
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	735 302	580 772	1 316 074
Soetamine	1 070 306	266 014	1 336 320
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 642 801		-3 642 801
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 630 824		3 630 824
31.12.2021	1 793 631	846 786	2 640 417
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 793 631	846 786	2 640 417

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud muuhulgas osalused Bolti`is (0,6%) ja Veriffis (u 5%) kokku soetusmaksumuses 1 251 451 €. Nende investeeringute eeldatavad turuväärtused (viimasest rahastusringist lähtuvalt) ületavad oluliselt investeeringute soetusmaksumust. Kuna tegemist ei ole avalikult noteeritud väärtipaberitega ja osaluste võõrandamine viimase rahastusringi põhjal leitud väärtusega ei ole tagatud, ei ole juhtkonna hinnangul õiglane väärtus usaldusväärselt määratletav ning seetõttu kajastatakse neid investeeringuid jätkuvalt soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringute sisu ja portfelli haldamist tutvustatakse kõigile osanikele vähemalt kord aastas juhatusel poolt.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	1 300 000	1 300 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 300 000	1 300 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 300 000	1 300 000

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	27 796	21 976	49 772
Akumuleeritud kulum	-19 464	-6 331	-25 795
Jääkmaksumus	8 332	15 645	23 977
Amortisatsioonikulu	-4 519	-984	-5 503
Muud muutused	-348	-12 775	-13 123
31.12.2020			
Soetusmaksumus	15 467	4 920	20 387
Akumuleeritud kulum	-12 002	-3 034	-15 036
Jääkmaksumus	3 465	1 886	5 351
Ostud ja parendused		11 961	11 961
Muud ostud ja parendused		11 961	11 961
Amortisatsioonikulu	-2 010	-2 342	-4 352
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 542	16 881	23 423
Akumuleeritud kulum	-5 087	-5 376	-10 463
Jääkmaksumus	1 455	11 505	12 960

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 288 931	0	1 288 931
Akumuleeritud kulum	-326 901	0	-326 901
Jääkmaksumus	962 030	0	962 030
Amortisatsioonikulu	-12 500		-12 500
Muud muutused	-908 905		-908 905
31.12.2020			
Soetusmaksumus	125 000	0	125 000
Akumuleeritud kulum	-84 375	0	-84 375
Jääkmaksumus	40 625	0	40 625
Amortisatsioonikulu	-12 500		-12 500
31.12.2021			
Soetusmaksumus	125 000		125 000
Akumuleeritud kulum	-96 875		-96 875
Jääkmaksumus	28 125		28 125

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	127 636	120 451
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	138 120	126 080
1-5 aasta jooksul	579 720	538 240

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	20 168	20 168			
Lühiajalised laenud kokku	20 168	20 168			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	575 000		125 000	450 000	EUR
Pikaajalised laenud kokku	575 000		125 000	450 000	
Laenukohustised kokku	595 168	20 168	125 000	450 000	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	10 512	10 512			
Lühiajalised laenud kokku	10 512	10 512			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	125 000		125 000		EUR
Pikaajalised laenud kokku	125 000		125 000		
Laenukohustised kokku	135 512	10 512	125 000		

Pikaajalised laenud on võetud investeringute soetamise eesmärgil.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 103 544	1 103 544		
Võlad töövõtjatele	195 324	195 324		
Maksuvõlad	259 193	259 193		5
Muud võlad	586	586		
Muud viitvõlad	586	586		
Saadud ettemaksed	7 059	7 059		
Muud saadud ettemaksed	7 059	7 059		
Muud kohustused	508 152	504 402	3 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 073 858	2 070 108	3 750	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	677 895	677 895		
Võlad töövõtjatele	176 225	176 225		
Maksuvõlad	204 653	204 653		5
Muud võlad	146	146		
Muud viitvõlad	146	146		
Saadud ettemaksed	13 452	13 452		
Muud saadud ettemaksed	13 452	13 452		
Muud kohustused	369 203	365 203	4 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 441 574	1 437 574	4 000	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 069 003	9 784 635
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 801 443	2 325 915
Kokku tingimuslikud kohustised	14 870 446	12 110 550

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded		Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS EU60229 projekt		107 415	107 415
EAS EU53941 projekt		9 967	9 967
Eesti Töötukassa palgatoetus (Covid-19 pandeemia toetus Mobi LAB OÜ-le)		58 229	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		175 611	117 382
Kokku sihtfinantseerimine		175 611	117 382
	31.12.2020	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded		Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	117 382	406 540	142 089
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	117 382	406 540	142 089
Kokku sihtfinantseerimine	117 382	406 540	142 089

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	13	13

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 483 173	4 636 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 187 807	4 560 212
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 670 980	9 196 720
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 751 276	1 520 215
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 751 276	1 520 215
Kokku müügitulu	14 422 256	10 716 935
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mobiilsiderakenduste ja tarkvaralahenduste loomine	11 192 109	7 846 948
Makseprotsessimine ja muud teenused	3 230 147	2 869 987
Kokku müügitulu	14 422 256	10 716 935

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Väljamaksed ettevõtetele ja eraisikutele	2 242 600	2 115 862
Sõnumikulud	7 303 202	4 852 269
Muud	853 466	550 977
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 399 268	7 519 108

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Lähetuskulud	60 557	30 889
Ruumide rent, bürootarbed ja -teenused	67 271	42 861
Reklaami- ja juriidilised kulud, fin.konsultatsioon	294 714	241 613
GW haldus ja arendus	72 397	54 242
Muud	317 898	169 908
Kokku mitmesugused tegevuskulud	812 837	539 513

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 783 025	1 580 698
Sotsiaalmaksud	605 761	524 562
Kokku tööjõukulud	2 388 786	2 105 260
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	53	50

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 518	144
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 518	144
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	10 272	10 496
Kokku võlad ja ettemaksed	10 272	10 496

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 000	125 000
Kokku võlad ja ettemaksed	125 000	125 000

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	24 485	11 151
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	292	0
Kokku müüdid	24 777	11 151

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	99 120	115 518
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	763
Kokku ostetud	100 320	116 281

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	137 535	127 880

Mobi Solutions OÜ loeb tegevjuhtkonna alla lisaks juhatusele ka grupi ettevõtete juhte ja äriüksuste juhte

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 653 260	5 919 518
Finantsinvesteeringud	6 156 961	2 573 188
Nõuded ja ettemaksed	149 681	168 360
Kokku käibevarad	7 959 902	8 661 066
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 164 196	1 165 317
Finantsinvesteeringud	2 642 500	1 316 074
Nõuded ja ettemaksed	1 000 000	0
Materiaalsed põhivarad	11 555	2 543
Kokku põhivarad	4 818 251	2 483 934
Kokku varad	12 778 153	11 145 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	650 278	850 309
Võlad ja ettemaksed	83 901	67 911
Kokku lühiajalised kohustised	734 179	918 220
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	125 000	125 000
Kokku pikaajalised kohustised	125 000	125 000
Kokku kohustised	859 179	1 043 220
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	28 117	28 117
Oma osad	-9 858	-9 858
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 792 797	-2 781 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 104 618	12 861 834
Kokku omakapital	11 918 974	10 101 780
Kokku kohustised ja omakapital	12 778 153	11 145 000

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	154 748	142 874
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 929	-101 139
Mitmesugused tegevuskulud	-28 391	-33 479
Tööjõukulud	-32 214	-26 522
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 948	-1 906
Muud ärikulud	-2 877	-113
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25 611	-20 285
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	330 585	12 895 590
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 395 671	1 504 083
Muud finantstulud ja -kulud	116 619	-472 960
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 817 264	13 906 428
Tulumaks	-712 646	-1 044 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 104 618	12 861 834

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 611	-20 285
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 948	1 906
Muud korrigeerimised	-64 146	30 249
Kokku korrigeerimised	-61 198	32 155
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	48 184	-51 752
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 256	4 423
Kokku rahavood äritegevusest	-29 369	-35 459
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 961	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 379	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	12 741 216
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 338 472	-2 438 616
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 908 805	1 448 520
Antud laenud	-1 050 000	-95 496
Laekunud intressid	70	0
Laekunud dividendid	158 412	240 417
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-51 132	-28 614
Muud laekumised investeerimistegevusest	39 290	15 996
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-346 367	11 883 423
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	50 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-31	42
Makstud intressid	-6 970	0
Makstud dividendid	-3 287 424	-4 525 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-712 646	-1 044 594
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 007 071	-5 519 552
Kokku rahavood	-4 382 807	6 328 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 919 518	64 090
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 382 807	6 328 412
Valuutakursside muutuste mõju	116 549	-472 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 653 260	5 919 518

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	3 000	28 117	-9 858	300	1 743 387	1 764 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)					12 861 834	12 861 834
Väljakuulutatud dividendid					-4 525 000	-4 525 000
31.12.2020	3 000	28 117	-9 858	300	10 080 221	10 101 780
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-1 165 317
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						2 925 479
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020						11 861 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)					5 104 618	5 104 618
Väljakuulutatud dividendid					-3 287 424	-3 287 424
31.12.2021	3 000	28 117	-9 858	300	11 897 415	11 918 974
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-1 164 196
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						3 658 538
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021						14 413 316

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2022

Mobi Solutions OÜ (registrikood: 10800902) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILJA MIKLI	Juhatuse liige	13.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mobi Solutions OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Mobi Solutions OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
13. mai 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Mobi Solutions OÜ (registrikood: 10800902) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	13.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 855 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 805 967
Kokku	14 661 946
Jaotamine	
Dividendideks	2 133 329
Kokku	2 133 329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	154748	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6661551
E-posti aadress	mobi@mobi.ee