



## Sisukord

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                     | 12 |
| Bilanss                                          | 12 |
| Kasumiaruanne                                    | 13 |
| Rahavoogude aruanne                              | 14 |
| Omakapitali muutuste aruanne                     | 15 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 16 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 16 |
| Lisa 2 Raha                                      | 18 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                      | 19 |
| Lisa 4 Varud                                     | 20 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 20 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                    | 21 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad                  | 22 |
| Lisa 8 Kapitalirent                              | 22 |
| Lisa 9 Laenukohustised                           | 23 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                      | 24 |
| Lisa 11 Võlad tarnijatele                        | 24 |
| Lisa 12 Osakapital                               | 24 |
| Lisa 13 Müügitulu                                | 25 |
| Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 25 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                              | 25 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                         | 26 |
| Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva         | 27 |
| Aruande allkirjad                                | 28 |
| Vandeauditori aruanne                            | 29 |

**OSAÜHING**  
**CITYBEE EESTI OÜ**

**JUHTKONNA ARUANNE 2022**

## Ettevõtte üldandmed

|                                                           |                                                    |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Nimi                                                      | CITYBEE EESTI OÜ                                   |
| Juriidiline vorm                                          | Osaühing                                           |
| Kood                                                      | 14646800                                           |
| KMKR nr                                                   | EE102139798                                        |
| Aktiakapital                                              | 15,000 EUR, aktsia nimiväärtus on 1 EUR            |
| Ettevõtte aadress                                         | Parda 10, 10151 Harju maakond, Tallinn, Eesti      |
| Mobiiltelefoni number                                     | +372 600 0160                                      |
| E-post                                                    | info@citybee.ee                                    |
| Veebisait                                                 | <a href="http://www.citybee.ee">www.citybee.ee</a> |
| Registreerimise kuupäev ja                                | 22. jaanuar 2019, Tartu Maakohtu registriosakond   |
| Register, kus kogutakse ja säilitatakse ettevõtte andmeid | Tartu Maakohtu registriosakond                     |
| Põhitegevusala                                            | Sõidukite ühiskasutus ja müük                      |

## 1. ETTEVÕTTE SEISUKORRA, TEGEVUSTE JA ARENGU OBJEKTIIVNE ÜLEVAADE, PÕHILISTE RISKILIIKIDE JA EBATÄPSUSTE KIRJELDUS

### Üldine teave

CityBee Eesti OÜ (CityBee / ettevõtte) kuulub Modus Gruppi, mille ettevõtted tegutsevad hetkel 12 Euroopa turul. Kontserni põhitegevused hõlmavad nelja valdkonda: taastuvenergia (Green Genius), liikuvusteenused (CityBee ja MyBee), autoäri (16 tuntud kaubamärgiga) ning investeerimisfondide haldamine läbi tütarettevõtte Modus Asset Management.

CityBee pakub autojagamisteenuseid. Inflatsiooni tõusu ja uute autode nappuse tõttu on autojagamisteenused muutunud klientidele atraktiivsemaks. Reaktsioonina turumuutustele ja klientide vajadustele on CityBee võtnud kasutusele meetmed, et kasvatada oma sõidukiparki kõigil turgudel. Üha enam linlasi valib isikliku auto omamise asemel alternatiivsed liikuvuslahendused.

Tallinn on Euroopa pealinnade esikolmiku hulgas, kus on suurim autojagamissõidukite tihedus elaniku ja ruutmeetri kohta, kuid nõudlus autojagamisteenuste järele on endiselt

tõusuteel. Tugevate turuosaliste olemasolu on positiivne areng ja annab klientidele suurema valikuvabaduse. See sunnib ka autojagamisettevõtteid pidevalt oma teenuste kättesaadavust ja kvaliteeti parandama. Jagatud liikuvuse suundumus kasvab kogu maailmas ja Eesti autojagamise turgudel on potentsiaali ka eelseisvatel aastatel areneda ja laieneda. Ettevõtte teenuseid kasutavad eraisikud, kuid kasvab ka äriklientide huvi nende teenuste vastu. Ettevõtte otsib pidevalt võimalusi kasvamiseks, arvestades klientide vajadusi, laiendades oma autoparki ja investeerides teenuse täiustamisse.

CityBee Eesti tegutseb alates 2019. aastast kahes Eesti linnas, kuid nõudluse kasvades kaalub ettevõtte tõsiselt oma potentsiaali autojagamisteenuste laiendamiseks üle kogu riigi. Arvestades nõudluse kasvu linnapiirkondades, on eriti just suuremates linnades nagu Tallinn tõenäolisemalt soodsad tingimused jagatud liikuvuseks, kuna nõudlus selliste teenuste järele on suurem, infrastruktuur on hästi arenenud ja tarbijate omaksvõtt on suurem. Ettevõtete võime pakkuda kvaliteetseid ja töökindlaid teenuseid mängib autojagamise edukuses samuti otsustavat rolli. Turuedu sõltub ka infrastruktuuri kvaliteedist ja valitsuse eeskirjadest – nendes valdkondades on Eestis piisavalt arenguruumi.

Üldiselt tunnistatakse, et linnad peavad kasutusele võtma säästvamad ja keskkonnasõbralikumad lahendused. See võib hõlmata muuhulgas piiranguid tavaautode sõitmisele linnapiirkondades ja keskkonnasõbralikumate sõidukite propageerimist. Autode jagamisel võib olla parema tuleviku saavutamisel võtmeroll, kuna see vähendab eraomandis olevate sõidukite arvu meie tänavatel. See pakub mugavat ja kulutõhusat alternatiivi traditsioonilisele auto omamisele.

#### Peamised riskid, millega ettevõtte silmitsi seisab

Ettevõtte seisab silmitsi mitmete oluliste riskidega, sealhulgas (1) uute maksude ja eeskirjade kehtestamise võimalus, (2) riigi majandustingimuste üldine halvenemine, mis võib mõjutada ostujõudu, ja kõikuvad intressimäärad. Need tegurid võivad ettevõtte teenuste nõudlust ja hindu negatiivselt mõjutada. (3) Lisaks kujutavad ELi säästvusega seotud regulatsiooni karmistamine (ELi roheline kokkulepe, taksonoomia, CSRD) ning tarbijate ja investorite muutuvad vajadused ja ootused seoses fossiilkütuste järkjärgulise kasutuselt kõrvaldamisega endast nii ohtusid kui ka ärivõimalusi. Ja lisaks: (4)

kvalifitseeritud töötajate puudumine kujutab endast täiendavat riski. Ettevõtte peab tegelema ka riskidega, mis on seotud (5) pettustega, (6) võlgnike haldamisega, (7) autoturu erinevate häiretega ja nende mõjuga sõidukite hindadele, (8) konkurentsi, (9) tegevuskuludega ja (10) väliste teguritega nagu pandeemiad, sõjad ja muud ettenägematud sündmused.

#### Esinenud ebakindlad tegurid

Autorenditööstus on seisnud viimase kahe aasta jooksul silmitsi erinevate väljakutsetega, mille hulgas olid COVID-19 piirangud, kütusehindade tõus ja häired tarneahelas, mis on piiranud sõidukite kättesaadavust. Ka sõda Ukrainas on kaasa toonud kõrgemad energiahinnad, tekitades antud majandusharule raskusi. Nendest probleemidest hoolimata on nõudlus alternatiivsete liikumisteenuste järele olnud pidev ning on toimunud nihe suurema mugavuse ja paindlikkuse ning väiksemate kulude poole.

#### Peamised sündmused

Eelmisel aastal töötas CityBee välja ja juurutas lahendusi, mis tagavad juhtide turvalisuse, näiteks (1) kiiruseületamise automaatse jälgimise. Uuenduse järel teavitatakse automaatselt oluliselt kiirust ületavatest CityBee juhtidest. Kliendid saavad telefonikõne salvestatud hoiatusega ja kui nad kõnele ei vasta, saadetakse SMS. See meede töötab hästi – enamik juhte mõistab hoiatust ja suhtub sellesse hästi, enam kui pooled neist võtavad kohe jala gaasipedaalilt.

CityBee (2) tutvustas uusi reisipakette, mis võimaldavad klientidel pikemaid reise paremini planeerida ja eelarvestada, andes neile fikseeritud tasu eest läbipaistvat teavet reisi eeldatava kestuse ja vahemaa kohta. (3) Samuti käivitas ettevõtte raha-tagasi süsteemi, mis tagab kõige aktiivsematele klientidele CityBee teenuste kasutamisel soodsamad tingimused. (4) CityBee jätkab tööd CityBee mobiilirakenduse täiustamisel, et selle kasutamine oleks kasutajatele maksimaalselt meeldiv kogemus.

## **2. KÕIGE OLULISEMAD MAJANDUSAASTA JOOKSUL TEHTUD JA LÄHITULEVIKKU PLANEERITUD INVESTEERINGUD**

2022. aastal suurendas ettevõtte investeeringuid 1,992 tuhande euro võrra, eelkõige uute sõidukite soetamiseks. 2022. aasta lõpuks laienes ettevõtte reisijatepark eelmise aastaga võrreldes nelja täiendava automudeli võrra, pakkudes klientidele laia valikut hinnatud tootjatelt nagu Volkswagen, Toyota, Ford, Renault, Jeep, Škoda, Nissan, Peugeot ja Citroen. CityBee uuendab pidevalt oma autoparki vastavalt turu ja klientide vajadustele, seega sisaldab autopark nüüdseks nii säästu- kui tippklassi sõidukeid. Ka kaubikute sõidukipargis oli mitmekülgne mudelivalik, nende hulgas Volkswagen, Renault ja Ford. Ettevõtte pingutused oma sõidukipargi ülevaatamisel ja sellesse investeerimisel rõhutavad pühendumust sellele, et rahuldada oma hinnatud klientide muutuvad vajadused ja eelistused.

## **3. ETTEVÕTE FINANTS- JA MITTEFINANTSTULEMUSTE ANALÜÜS, KESKKONNA- JA PERSONALIKÜSIMUSTEGA SEOTUD TEAVE**

2022. aastal kasvas ettevõtte müügitulu märkimisväärselt, nimelt 1,7 korda: 2021. aasta 5,370 tuhandelt eurolt möödunud aasta 9,195 tuhandele eurole. Samuti kasvasid müügikulud 2022. aastal 7,209 tuhande euroni, võrreldes 2021. aasta 4,472 tuhande euroga. Vaatamata kulude kasvule kasvas brutokasum 2,2 korda, ulatudes 2022. aastal 1,986 tuhande euroni (eelmisel aastal oli see 897 000 eurot).

Ettevõtte EBITDA paranes 2022. aastal oluliselt, jõudes 2,221 tuhande euroni (võrreldes 2021. aasta 619 000 euroga). Lisaks kasvas ka ettevõtte varade kogumaht 2022. aasta lõpuks 11,838 tuhande euroni (võrreldes 2021. aasta lõpu 9,542 tuhande euroga).

Ettevõtte EBITDA paranes 2022. aastal oluliselt, jõudes 594 000 euroni (võrreldes 2021. aasta 183 000 euroga). 2022. aastal rakendas ettevõtte kõikehõlmavat kasumlikkuse suurendamise strateegiat, mis keskendus tulude kasvule, marginaali suurendamisele, kliendikogemuse parandamisele, tariifide haldamisele, sõidukipargi optimeerimisele ja tegevuse tõhustamisele.

## Ettevõtte tegevust kirjeldavad näitajad

| Näitajad                                           | 2022  | 2021  |
|----------------------------------------------------|-------|-------|
| Brutomarginaal = brutokasum / müügitulu            | 21,6% | 16,7% |
| EBITDA marginaal = EBITDA / müügitulu              | 24,1% | 11,5% |
| Puhaskasumlikkus = puhaskasum (kahjum) / müügitulu | 6,46% | -3,4% |
| Võlakordaja = kohustused kokku / varad kokku       | 0,91  | 0,96  |
| Varade käive = müügitulu / koguvara                | 0,78  | 0,56  |

## Töötajad

Töötajate arv kasvas 31.12.2022 seisuga 16-ni (31.12.2021 seisuga 8 töötajat).

## Teave juhatuse liikme kohta

OÜ CityBee Eesti juhatuse liige Kristijonas Kaikaris on teistel juhtivatel ametikohtadel:

| Juriidiline vorm | Nimi              | Kood        | Aadress                                 | Ametikoht      |
|------------------|-------------------|-------------|-----------------------------------------|----------------|
| UAB              | Citybee Solutions | 302833691   | Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A | Direktor       |
| UAB              | Mobility Services | 305926663   | Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ozo g. 10A | Direktor       |
| SIA              | Citybee Latvija   | 50203191721 | Jūrmala, Piestātnes iela 11A            | Juhatuse liige |

## Keskkonnakaitse

Keskkonna- ja sotsiaalaspektide juhtimine (ESG) on ettevõtte strateegiline suund, mis on juurdunud kõikidesse äritegevustesse, lisaks kohalike eeskirjade järgimisele ning korrapärasele siseauditite kaudu keskkonnariskide ja -võimaluste hindamisele.

Ettevõtte püüab panustada säästvasse linnakujundamisse, muutes klientide arusaamu omandiõigusest ja seades esikohale jagatud majanduse põhimõtted, mis tähendab, et ühe auto mitmel otstarbel kasutamise asemel motiveeritakse inimest kombineerima mitut transpordiviisi ja sel viisil panustama heitkoguste vähendamisse elaniku kohta.

Ettevõtte on lisaks algatanud süsinikdioksiidi heitkoguste arvutamise, kasutades KHG protokoll metoodikat, et hinnata kogu oma keskkonnamõju (ulatused 1, 2, 3) ning seada heitkoguste vähendamisele 2022. aasta etalon. Sellele järgnevad peagi andmepõhised kliimamuutuste leevendamise eesmärgid.

2022. aastal selgitas ettevõtte välja oma peamised ESG-alased olulised teemad. Selle protsessi läbiviimisel on kaasatud ettevõtte sidusrühmad ja hinnatud teemasid, mida nemad näevad ettevõtte peamiste majanduslike, keskkondlike ja sotsiaalsete mõjudena ühiskonnale. Seda hinnati koos riskide ja võimalustega, mida need subjektid ettevõttele endale loovad. ESG olulisuse hindamisega arendab ettevõtte terviklikku vaadet ESG pikaajalisele strateegiale, eesmärkidele ja tavadele.

Osana globaalsest paktist Global Compact on ettevõtte esitanud igal aastal Modus Groupi konsolideeritud eduaruandes ülevaate kontserni ESG saavutustest. 2023. aastal rakendab kontsern Global Reporting Initiative'i (GRI) metoodikat, et hakata ühiselt jälgima edusamme kõigis Modus Groupi ettevõtetes.

Seda ESG tavade ametlikku järelevalvet koordineerivad kommunikatsiooni-, finants- ja õigusosakonnad, kes kõik vastutavad ESG tavade erinevate aspektide eest. Nad annavad aru kõrgeimale juhtorganile. ESG praktikaid koordineeritakse Modus Groupi tasemel ka ESG ja ettevõtte asjade osakonna raames.

#### **4. VIITED JA TÄIENDAVALD SELGITUSED FINANTSARUANDES ESITATUD ANDMETE KOHTA**

Finantsaruannetes ja lisades esitatud teave on piisav, täielik ega kuulu edasisele tõlgendamisele.

#### **5. TEAVE ETTEVÕTTE FILIAALIDE JA ESINDUSTE KOHTA**

Ettevõttel ei ole filiaale ega esindusi.

#### **6. TEAVE OLULISTE SÜNDMUSTE KOHTA PÄRAST MAJANDUSAASTA LÕPPU**

Olulisi sündmusi ei ole.

## **7. ETTEVÖTTE ÄRIPLAAN JA PROGNOOSID**

2023. aastal on ettevõtte eesmärk saavutada märkimisväärne tulude kasv, jõudes 25 251 tuhande euroni, mis on 2,8-kordne kasv võrreldes 2022. aasta 9195 tuhande euroga. Samuti on ettevõtte eesmärgiks saavutada 3454 tuhande euro suurune EBITDA, võrreldes 2022. aasta 2221 tuhande euroga.

Ettevõtte 2023. aasta põhifookus on kulude optimeerimisel ja kasumlikkuse tõstmisel auto kohta, investeerides samas autojagamisteenuste arendamisse. Ettevõtte kavatseb säilitada stabiilse tegevustaseme ilma oluliste muudatusteta, juurutades samas oma püsiklientidele mõeldud kumulatiivse allahindluste süsteemi. Edasise tegevustõhususe säilitamiseks plaanib CityBee vähendada kulusid, täiustada äritegevust ning püüda tagada klientidele parimad võimalikud hinnad.

## **8. TEAVE ETTEVÖTTE TOOTEARENJUSTE GEVUSE KOHTA**

Oma ettevõtte erinevate projektide toetamise eesmärgil tellime asjakohaste ja usaldusväärsete andmete saamiseks regulaarselt turu-uuringuid. Tootearenduse aastaeelarve ei ole ette määratud, kuna kohandame oma sellealaseid uuringuid vastavalt projektispetsiifilistele nõuetele ja muudele ärivajadustele.

## **9. ETTEVÖTTELE ENDALE, TÜTARETTEVÖTETELE VÕI NENDE HEAKS, KUID ENDA NIME ALL TEGUTSEVATELE ISIKUTELE KUULUVATE EMAETTEVÖTTE AKTSIATE ARV JA NIMIVÄÄRTUS**

Ettevõtte kogu aktsiakapital kuulub emaettevõttele UAB Citybee solutions, millele kuulub hetkel 15 000 aktsiat nimiväärtusega 1 EUR ja ülekurs 1 240 301 eurot. Ettevõtte aktsiakapital kokku – 1 547 801 EUR.

## **10. TEAVE FINANTSRIISKIDE JUHTIMISE EESMÄRKIDE KOHTA, RISKIDE ARVESTUSEKS KASUTATAVATE RISKIMAANDAMISE INSTRUMENTIDE KOHTA NING ETTEVÖTTE HINNARISKI, KREDIIDIRISKI, LIKVIIDSUSRISKI, LIKVIIDSUSRISKI JA RAHAVOOGUDE RISKI ULATUSE KOHTA, KUI ETTEVÖTTE KASUTAB OMA VARADE, KOHUSTUSTE, FINANTSSEISUNDI JA TULEMUSLIKKUSE MÕÕTMISE JAOKS OLULISI FINANTSINSTRUMENTE**

Ettevõtte ei ole kasutanud oma varade, kohustuste, finantsseisundi ja tulemuslikkuse mõõtmisel olulisi finantsinstrumente. Energia-, tööjõu- ja muude muutuvkulude kõikumised võivad mõjutada ettevõtte kulubaasi ja marginaale.

Kuigi ettevõtte ei kasuta hetkel intressiriski maandamiseks finantsinstrumente, jälgime olukorda tähelepanelikult, et teha kindlaks, kas on vaja kasutada täiendavaid intressiriski juhtimise vahendeid. Riski maandamiseks vaatab ettevõtte pidevalt üle tellimuste hindu ja rakendab hinnaindeksite strateegiaid, et reageerida tõusvatest intressimääradest tulenevatele turukõikumistele. Need meetmed aitavad tagada ettevõtte finantsstabiilsuse ja vastupidavuse võimalikele riskidele.

Kristijonas Kaikaris  
Juhatuse liige  
OÜ CityBee Eesti

Tallinn, Eesti Vabariik  
10. märts 2023

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022        | 31.12.2021       | Lisa nr  |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|
| Varad                                        |                   |                  |          |
| Käibevarad                                   |                   |                  |          |
| Raha                                         | 437 355           | 88 936           | 2        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 923 867           | 942 778          | 3,16     |
| Varud                                        | 41 608            | 65 836           | 4        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 402 830</b>  | <b>1 097 550</b> |          |
| Põhivarad                                    |                   |                  |          |
| Materiaalsed põhivarad                       | 10 429 912        | 8 441 761        | 6        |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 6 068             | 2 372            | 7        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>10 435 980</b> | <b>8 444 133</b> |          |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>11 838 810</b> | <b>9 541 683</b> |          |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                  |          |
| Kohustised                                   |                   |                  |          |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                  |          |
| Laenukohustised                              | 5 539 092         | 1 708 477        | 9,10,16  |
| Võlad ja ettemaksed                          | 450 467           | 280 258          | 10,11,16 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 989 559</b>  | <b>1 988 735</b> |          |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                  |          |
| Laenukohustised                              | 4 868 171         | 7 166 061        | 9,16     |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>4 868 171</b>  | <b>7 166 061</b> |          |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>10 857 730</b> | <b>9 154 796</b> |          |
| Omakapital                                   |                   |                  |          |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 15 000            | 15 000           | 12       |
| Ülekurs                                      | 1 532 801         | 1 532 801        |          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 160 914        | -978 218         |          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 594 193           | -182 696         |          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>981 080</b>    | <b>386 887</b>   |          |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>11 838 810</b> | <b>9 541 683</b> |          |

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri   
KPMG, Tallinn

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022             | 2021            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 9 195 320        | 5 369 547       | 13      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -7 209 340       | -4 472 345      | 14      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>1 985 980</b> | <b>897 202</b>  |         |
| Turustuskulud                               | -674 601         | -492 668        |         |
| Üldhalduskulud                              | -232 394         | -334 680        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 078 985</b> | <b>69 854</b>   |         |
| Intressikulud                               | -496 897         | -256 879        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 16 664           | 11 137          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>598 752</b>   | <b>-175 888</b> |         |
| Tulumaks                                    | -4 559           | -6 808          |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>594 193</b>   | <b>-182 696</b> |         |

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri   
KPMG, Tallinn

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2022              | 2021            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                   |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 1 078 985         | 69 854          |         |
| Korrigeerimised                                                |                   |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 1 123 622         | 529 809         |         |
| Muud korrigeerimised                                           | 3 291             | 9 488           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>1 126 913</b>  | <b>539 297</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | 18 911            | -548 950        |         |
| Varude muutus                                                  | 24 228            | -9 995          |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | 170 209           | -123 298        |         |
| Makstud intressid                                              | -496 821          | -251 682        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                     | -4 559            | -6 808          |         |
| Muud rahavood äritegevusest                                    | 2 374 030         | 854 759         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>4 291 896</b>  | <b>523 177</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                   |                 |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -91 302           | -596 997        |         |
| Laekunud intressid                                             | 1 178             | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-90 124</b>    | <b>-596 997</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                   |                 |         |
| Saadud laenud                                                  | 785 500           | 2 455 000       |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -1 370 000        | -645 000        |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -3 268 788        | -1 671 506      |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>-3 853 288</b> | <b>138 494</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>348 484</b>    | <b>64 674</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 88 936            | 24 288          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>348 484</b>    | <b>64 674</b>   |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                                  | -65               | -26             |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 437 355           | 88 936          | 2       |

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri .....  
KPMG, Tallinn

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                                 |                             |           |                             | Kokku     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
|                                                 | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss  | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2020</b>                               | 10 000                      | 292 500   | -978 218                    | -675 718  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                  | 0                           | 0         | -182 696                    | -182 696  |
| Muutused muudest<br>väljamaksetest<br>omanikele | 5 000                       | 1 240 301 | 0                           | 1 245 301 |
| <b>31.12.2021</b>                               | 15 000                      | 1 532 801 | -1 160 914                  | 386 887   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                  | 0                           | 0         | 594 193                     | 594 193   |
| <b>31.12.2022</b>                               | 15 000                      | 1 532 801 | -566 721                    | 981 080   |

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri   
KPMG, Tallinn

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Citybee Eesti OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte keskmise suurusega ettevõtjaks. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes keskmise suurusega ettevõtja aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Citybee Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetus-maksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 150 eurot

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Immateriaalne põhivara   | 3 aastat       |
| Transpordivahendid       | 2-5 aastat     |
| Muu materiaalne põhivara | 3-4 aastat     |

#### Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mis ei ole kapitalirent.

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri  
KPMG, Tallinn

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineb juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurusi hinnatakse uuesti iga aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev Intressimäär.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

### Kulud

Kulud kajastatakse kuluna tekkepõhiselt aruandeperioodi jooksul, millal need on tekkinud, olenemata sellest, millal raha on makstud.

### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendile madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

Citybee Eesti OÜ ei ole dividende maksnud ja neile madalama tulumaksumäära rakendamine ei kehti.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

### Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks juhul, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud osanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning osanike poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

### Sündmused pärast aruandekuupäeva

Initialled for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks  
29.03.2023  
Signature / allkiri  
KPMG, Tallinn

**Aruandekuupäeva järgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperoodil 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 raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Rahavoogude aruandes on real Muud rahavood äritegevusest muu hulgas kajastatud sõidukite müük (jääkmaksumuses).

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2022     | 31.12.2021    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Raha pangas       | 437 355        | 88 916        |
| Raha teel         | 0              | 20            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>437 355</b> | <b>88 936</b> |

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identititseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri .....  
KPMG, Tallinn

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 43 552         | 43 552         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 138 841        | 138 841        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -95 289        | -95 289        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 376 038        | 376 038        | 16      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 270 958        | 270 958        | 5       |
| Muud nõuded                        | 7 075          | 7 075          |         |
| Viitlaekumised                     | 7 075          | 7 075          | 16      |
| Ettemaksed                         | 206 796        | 206 796        |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 134 964        | 134 964        |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 71 832         | 71 832         |         |
| Mitmesugused nõuded                | 19 448         | 19 448         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>923 867</b> | <b>923 867</b> |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 58 569         | 58 569         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 118 771        | 118 771        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -60 202        | -60 202        |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 647 915        | 647 915        | 16      |
| Muud nõuded                        | 9 454          | 9 454          |         |
| Viitlaekumised                     | 9 454          | 9 454          | 16      |
| Ettemaksed                         | 226 840        | 226 840        |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 100 384        | 100 384        |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 126 456        | 126 456        |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>942 778</b> | <b>942 778</b> |         |

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri   
KPMG, Tallinn

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>3 215</b>  | <b>16 179</b> |
| Materjal                      | 3 215         | 16 179        |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>24 992</b> | <b>8 341</b>  |
| Kütus                         | 290           | 8 341         |
| Masinad                       | 24 702        | 0             |
| Müügiootel vara               | 13 401        | 41 316        |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>41 608</b> | <b>65 836</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022     |               | 31.12.2021 |               |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0              | 1 383         | 0          | 57            |
| Käibemaks                                     | 270 958        | 0             | 0          | 12 829        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 5 978         | 0          | 2 144         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 11 964        | 0          | 4 407         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 605           | 0          | 262           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 808           | 0          | 315           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>270 958</b> | <b>20 738</b> | <b>0</b>   | <b>20 014</b> |

Lisainfo lisades nr 3 ja 9.

Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 29.03.2023  
 Signature / allkiri .....  
 KPMG, Tallinn

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    |                         |                    | Kokku      |
|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------|
|                         | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |            |
| <b>31.12.2020</b>       |                    |                         |                    |            |
| Soetusmaksumus          | 671 006            | 14 935                  | 685 941            | 685 941    |
| Akumuleeritud kulum     | -125 813           | -5 791                  | -131 604           | -131 604   |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 545 193            | 9 144                   | 554 337            | 554 337    |
|                         |                    |                         |                    |            |
| Ostud ja parendused     | 9 201 140          | 59 715                  | 9 260 855          | 9 260 855  |
| Amortisatsioonikulu     | -518 357           | -11 452                 | -529 809           | -529 809   |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -843 622           | 0                       | -843 622           | -843 622   |
|                         |                    |                         |                    |            |
| <b>31.12.2021</b>       |                    |                         |                    |            |
| Soetusmaksumus          | 8 949 408          | 74 650                  | 9 024 058          | 9 024 058  |
| Akumuleeritud kulum     | -565 054           | -17 243                 | -582 297           | -582 297   |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 8 384 354          | 57 407                  | 8 441 761          | 8 441 761  |
|                         |                    |                         |                    |            |
| Ostud ja parendused     | 2 517 931          | 7 500                   | 2 525 431          | 2 525 431  |
| Amortisatsioonikulu     | -1 104 533         | -19 089                 | -1 123 622         | -1 123 622 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -2 358 544         | 0                       | -2 358 544         | -2 358 544 |
| Ümberliigitamised       | 2 944 886          | 0                       | 2 944 886          | 2 944 886  |
|                         |                    |                         |                    |            |
| <b>31.12.2022</b>       |                    |                         |                    |            |
| Soetusmaksumus          | 12 053 681         | 82 150                  | 12 135 831         | 12 135 831 |
| Akumuleeritud kulum     | -1 669 587         | -36 332                 | -1 705 919         | -1 705 919 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 10 384 094         | 45 818                  | 10 429 912         | 10 429 912 |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2022             | 2021             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Masinad ja seadmed | 3 291 408        | 1 718 490        |
| Transpordivahendid | 3 291 408        | 1 718 490        |
| <b>Kokku</b>       | <b>3 291 408</b> | <b>1 718 490</b> |

2023. aastal plaanib ettevõtte müüa põhivara 5 miljoni euro eest.

Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 29.03.2023  
 Signature / allkiri .....  
 KPMG, Tallinn

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                               | Kokku   |
|---------------------|----------------|-------------------------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara | Muud immateriaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 22 476         | 0                             | 22 476  |
| Akumuleeritud kulum | -10 616        | 0                             | -10 616 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 11 860         | 0                             | 11 860  |
|                     |                |                               |         |
| Amortisatsioonikulu | -9 488         | 0                             | -9 488  |
|                     |                |                               |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 22 476         | 0                             | 22 476  |
| Akumuleeritud kulum | -20 104        | 0                             | -20 104 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 372          | 0                             | 2 372   |
|                     |                |                               |         |
| Ostud ja parendused | 5 100          | 1 887                         | 6 987   |
| Amortisatsioonikulu | -2 924         | -367                          | -3 291  |
|                     |                |                               |         |
| <b>31.12.2022</b>   |                |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 27 576         | 1 887                         | 29 463  |
| Akumuleeritud kulum | -23 028        | -367                          | -23 395 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 548          | 1 520                         | 6 068   |

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |             |             |         |
| LHV Pank AS                          | 9 681 763  | 4 813 592                         | 4 868 171           | 4,5%, 6 month EURIBOR | EUR         | 15.12.2024  | 9       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 9 681 763  | 4 813 592                         | 4 868 171           |                       |             |             |         |

Initialled for identification purposes only  
 Alikirjastatud identifitseerimiseks  
 29.03.2023  
 Signature / allikiri .....  
 KPMG, Tallinn

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                       |             |             |         |
| LHV Pank AS                          | 7 564 538  | 398 477                          | 7 166 061           | 4,5%, 6 month EURIBOR | EUR         | 15.06.2024  | 9       |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 7 564 538  | 398 477                          | 7 166 061           |                       |             |             |         |

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  | 725 500    | 725 500                          |                     |             | 5,2%         | EUR         | 31.12.2023  | 16      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 725 500    | 725 500                          |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 9 681 763  | 4 813 592                        | 4 868 171           |             |              |             |             | 8       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 10 407 263 | 5 539 092                        | 4 868 171           |             |              |             |             |         |

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  | 1 310 000  | 1 310 000                        |                     |             | 5,2%         | EUR         | 31.12.2022  | 16      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 1 310 000  | 1 310 000                        |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 7 564 538  | 398 477                          | 7 166 061           |             |              |             |             | 8       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 8 874 538  | 1 708 477                        | 7 166 061           |             |              |             |             |         |

Initialed for identification purposes only  
Alkirjastatud identitiseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri   
KPMG, Tallinn

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 260 668        | 260 668        | 11,16   |
| Võlad töövõtjatele               | 73 593         | 73 593         |         |
| Maksuvõlad                       | 20 738         | 20 738         | 5       |
| Muud võlad                       | 66 671         | 66 671         |         |
| Intressivõlad                    | 6 392          | 6 392          | 16      |
| Muud viitvõlad                   | 60 279         | 60 279         |         |
| Saadud ettemaksed                | 28 797         | 28 797         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 28 797         | 28 797         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>450 467</b> | <b>450 467</b> |         |

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 167 405        | 167 405        | 11,16   |
| Võlad töövõtjatele               | 31 268         | 31 268         |         |
| Maksuvõlad                       | 20 014         | 20 014         | 5       |
| Muud võlad                       | 24 678         | 24 678         |         |
| Intressivõlad                    | 11 543         | 11 543         | 16      |
| Muud viitvõlad                   | 13 135         | 13 135         |         |
| Saadud ettemaksed                | 36 893         | 36 893         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 855            | 855            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 36 038         | 36 038         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>280 258</b> | <b>280 258</b> |         |

## Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad hankijatele              | 178 421        | 104 459        | 10      |
| Võlad seotud isikutele         | 82 247         | 62 946         | 16      |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>260 668</b> | <b>167 405</b> |         |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 15 000     | 15 000     |
| Osade arv (tk) | 15 000     | 15 000     |

Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri  
 KPMG, Tallinn

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 3 249 108        | 2 794 936        |
| Läti                                        | 1 659 772        | 976 988          |
| Leedu                                       | 4 285 798        | 1 596 567        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 642              | 1 056            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>9 195 320</b> | <b>5 369 547</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>9 195 320</b> | <b>5 369 547</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Tulu transpordivahendite jagamisteenustest  | 4 901 023        | 3 651 057        |
| Sõidukite müük                              | 4 294 297        | 1 718 490        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>9 195 320</b> | <b>5 369 547</b> |

## Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Energia</b>                                         | <b>598 141</b>   | <b>434 602</b>   |
| Kütus                                                  | 598 141          | 434 602          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud                          | 31 158           | 12 981           |
| Amortisatsioonikulu                                    | 1 120 297        | 526 071          |
| Kindlustuskulu                                         | 251 841          | 126 775          |
| Masinate ning muude seadmete remondi- ja hoolduskulud  | 356 525          | 395 561          |
| Masinate ning muude seadmete rent                      | 512 550          | 731 283          |
| Masinate rehvide kulu                                  | 11 980           | 11 460           |
| Parkimiskulu                                           | 457 482          | 373 290          |
| Infosüsteemide rendikulu                               | 117 524          | 106 009          |
| Müüdnud masinate maksumus                              | 3 737 980        | 1 735 621        |
| Sõiduki eelmüügi- ja transpordikulud                   | 932              | 2 058            |
| Muud                                                   | 12 930           | 16 634           |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>7 209 340</b> | <b>4 472 345</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>419 991</b> | <b>229 837</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 14             | 9              |

Initialed for identification purposes only  
Allkirjastatud identifitseerimiseks

29.03.2023

Signature / allkiri  
KPMG, Tallinn

Ettevõtte juhatusele ei ole tasusid makstud.

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Citybee Solutions UAB |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Leedu                 |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                 | 31.12.2022     | 31.12.2021       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                  |                |                  |         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 376 038        | 647 915          | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                            | <b>376 038</b> | <b>647 915</b>   |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                       |                |                  |         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 725 500        | 1 310 000        | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                 | <b>725 500</b> | <b>1 310 000</b> |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                   |                |                  |         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 88 639         | 74 489           | 10      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                             | <b>88 639</b>  | <b>74 489</b>    |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                              | 31.12.2020     | Saadud laenud    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021       | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|---------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 740 130        | 2 455 000        | 645 000                     | 1 310 000        | 51 240                      | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                 | <b>740 130</b> | <b>2 455 000</b> | <b>645 000</b>              | <b>1 310 000</b> | <b>51 240</b>               |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                              | 31.12.2021       | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 310 000        | 785 500        | -1 370 000                  | 725 500        | 49 463                      | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                 | <b>1 310 000</b> | <b>785 500</b> | <b>-1 370 000</b>           | <b>725 500</b> | <b>49 463</b>               |         |

| MÜÜDUD                                                                                                       | 2022             |                  |          | 2021             |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                                                                              | Kaubad           | Teenused         | Põhivara | Teenused         | Põhivara         |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 165 435        | 2 414 757        | 0        | 1 336 530        | 1 216 547        |
| <b>Kokku müüdid</b>                                                                                          | <b>3 165 435</b> | <b>2 414 757</b> | <b>0</b> | <b>1 336 530</b> | <b>1 216 547</b> |

Initialled for identification purposes only  
Allkirjastatud identitiseerimiseks

29. 03. 2023

Signature / allkiri .....  
KPMG, Tallinn

| OSTETUD                                                                                                      | 2022       |                |              | 2021           |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                                                                                                              | Kaubad     | Teenused       | Põhivara     | Teenused       | Põhivara     |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 563        | 408 279        | 3 041        | 917 565        | 1 740        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                         | <b>563</b> | <b>408 279</b> | <b>3 041</b> | <b>917 565</b> | <b>1 740</b> |

Ettevõtte nõuded on avalikustatud lisas 3, tasumisele kuuluvad summad lisas 8 ja 9, laenud lisas 7.

31.12.2022 seisuga tehti SIA "Citybee Latvija"-le tekkepõhine kanne summas 7075 eurot (lisa 3).

Ettevõtte juhatusele 2022. aasta jooksul tasusid ei makstud.

## Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

1. Kahju hüvitamise hagi eraisikute vastu. Juhtumi võidu tõenäosus on 90%.

Summa: 17 000 eurot pluss intressid.

2. Kahju hüvitamise hagi eraisikute vastu. Juhtumi võidu tõenäosus on 90%.

Summa: 7200 eurot pluss intressid.

Initialed for identification purposes only  
 Allkirjastatud identifitseerimiseks  
 29.03.2023  
 Signature / allkiri .....  
 KPMG, Tallinn

## Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 2023-03-28

Citybee Eesti OÜ (registrikood: 14646800) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

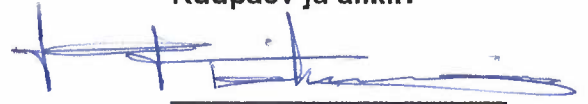
**Allkirjastaja nimi**

Kristijonas Kaikaris

**Allkirjastaja roll**

Juhatuse liige

**Kuupäev ja allkiri**



---



KPMG Baltics OÜ  
Narva mnt 5  
Tallinn 10117  
Estonia

Telephone +372 6 268 700  
Fax +372 6 268 777  
Internet www.kpmg.ee

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Citybee Eesti OÜ osanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Citybee Eesti OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 12 kuni 27 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknub oluliselt 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 kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on 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 raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.



Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

Merili Nõmme

Vandeaudiitori number 733

Tallinn, 29.03.2023

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -1 160 914      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 594 193         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-566 721</b> |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -566 721        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-566 721</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -1 160 914      |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 594 193         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-566 721</b> |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -566 721        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-566 721</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 4901023         | 53.30%      | Jah            |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük                     | 4511       | 4294297         | 46.70%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| UAB CityBee Solutions |                                     | Leedu             | 15000 EUR (Lihtomand)     |

## Sidevahendid

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Liik            | Sisu            |
| Telefon         | +372 6000160    |
| E-posti aadress | info@citybee.ee |