

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Mobilus Fund Management OÜ

registrikood: 14097635

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Tallinna tn 59-6

postisihthnumber: 71008

telefon: +41 765093319

e-posti aadress: andrespoom@yahoo.co.uk

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Mobilus Fund Management OÜ (MFM) on Finantsinspektsiooni tegevusloaga väikesemahuliste alternatiivfondide valitseja.

MFM valitseb 1. aprillil 2020 loodud lepingulist fondi nimega Mobilus Skandinaavia Fookusega Fond, mis on loodud SEK baasil. MFM investeerib fondi oma emafirma ja emafirma teise tütarettevõtte raha, teiste klientide raha ning samuti ka enda vaba kapitali. 2024 aasta 31. detsembri seisuga oli MFM osalus fondis 196'442 EUR (ehk siis 2'251'026 SEK fondi põhivaluutas). Hallatava fondi koguväärtus 31. detsember 2024 seisuga oli 1'593'174 EUR (ehk siis 18'256'183 SEK fondi põhivaluutas).

MFM kasutab fondi varade haldamiseks aktsiamaakleri Interactive Brokers (IB) teenust ning hallatava fondi rahasid hoitakse IB kontol.

2024 fondi osakute väärtus langes -18.3%. Kuna 2024 aastal fondi väärtus langes, siis vastavalt fondi reeglitele klientidelt tasu ei laekunud, mis tähendab, et 2024 aastal firmal müügikäive puudus. Ettevõtte teenis *kahjumit* 62 890 eurot, millest 51'840 koosnes fondi investeeritud enda varade väärtuse langemisest.

Palgalisi töötajaid 2024. aastal ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Järgnevad ülesanded on edasi antud kolmandatele osapooltele:

- Vastavuskontroll – Advokaadibüroo HansaLaw OÜ
- Siseaudit – Grant Thornton Baltic OÜ
- Riskikontroll – Mobilus Invest OÜ (emafirma)

31. detsember 2024.a. seisuga on MFM omakapital 194'677 EUR ning võttes arvesse, et eeldatavad 2025. aasta püsikulud on umbes 11 000 EUR suurusel, on MFM hästi kapitaliseeritud ning võimeline taluma ka negatiivseid trende 2025. aasta aktsiaturgudel.

Mobilus Fund Management OÜ finantssuhtarvud:

Näitaja	Valem	2024	2023
ROE	Puhaskasum/Omakapital	-0,32	0,33
Puhaskasumimarginaal	Puhaskasum/Netokäive	0	1,72

Käesolev aastaruanne on koostatud koos vandeaudiitori aruandega, mis on tehtud ülevaatusel põhimõttel. Vandeaudiitori aruanne moodustab selle aastaruande lahutamatu osa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 020	9 042	2
Nõuded ja ettemaksed	1 215	244	3
Kokku käibevarad	2 235	9 286	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	196 442	248 281	4
Kokku põhivarad	196 442	248 281	
Kokku varad	198 677	257 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	4 000	0	
Kokku kohustised	4 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	65 000	65 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 567	107 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 890	85 180	
Kokku omakapital	194 677	257 567	
Kokku kohustised ja omakapital	198 677	257 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	0	49 617
Mitmesugused tegevuskulud	-11 018	-10 767
Ärikasum (kahjum)	-11 018	38 850
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-51 839	46 318
Muud finantstulud ja -kulud	-33	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62 890	85 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 890	85 180

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mobilus Fund Management 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kahestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud 1. skeemi järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringuid aktsiatesse ja fondidesse. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kamiaruandes. Edaspidi kajastatakse finantsinvesteeringuid õiglases väärtuses. Parimaks indikaatoriks finantsinstrumendi õiglasest väärtusest on tema turuväärtus (börsihind).

Kui õiglases väärtuses kajastatud finantsvara õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata, siis selle vara bilansiline väärtus hetkel, kui õiglast väärtust viimati oli võimalik usaldusväärselt hinnata, saab selle vara uueks soetusmaksumuseks. Seda vara kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused) hetkeni, mil õiglast väärtust on võimalik taas usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Tulud

Tulu, mis laekub fondivalitsejale teenustasuna hallatava fondi eest, kajastatakse kord aastas majandusaasta lõppedes ning samuti ka fondiosakute tagastamisel kliendi poolt kui see toimub enne majandusaasta lõppu. Teenustasuna laekub fondivalitsejale 20% majandusaastas fondi poolt teenitud kasumist. Kasumi arvutamisel võetakse arvesse iga kliendi eelnevat high watermark'i.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pank	497	8 528
IB konto	523	514
Kokku raha	1 020	9 042

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	552	552
Ettemaksed	663	663
Tulevaste perioodide kulud	663	663
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 215	1 215
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Ettemaksed	244	244
Tulevaste perioodide kulud	244	244
Kokku nõuded ja ettemaksed	244	244

Mobilus Fund Management maksab enda hallatava fondi turuninformatsiooni kulusid mida tagastatakse fondi poolt perioodiliselt. 2024 lõpus oli nõude suurus 552 EUR

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2022	167 346	167 346
Soetamine	49 617	49 617
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 000	-15 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	46 318	46 318
31.12.2023	248 281	248 281
Kajastatud õiglasest väärtuses	248 281	248 281
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2023	248 281	248 281
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-51 839	-51 839
31.12.2024	196 442	196 442
Kajastatud õiglasest väärtuses	196 442	196 442

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	101 148	154 053
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 529	38 513
Kokku tingimuslikud kohustised	129 677	192 566

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	49 617
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	49 617
Kokku müügitulu	0	49 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringufondi teenustasu	0	49 617
Kokku müügitulu	0	49 617

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	5 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	5 000	5 000	0	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 000	0	4 000	0
Kokku laenukohustised	0	4 000	0	4 000	0

MÜÜDUD	2023
	Teenused
Emaettevõtja	17 256
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 065
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 417
Kokku müüdnud	47 738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2025

Mobilus Fund Management OÜ (registrikood: 14097635) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES-MIKAEL POOM	Juhatuse liige	17.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mobilus Fund Management OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mobilus Fund Management OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Mobilus Fund Management OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

Ringtee 17, Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, 76906

17.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Mobilus Fund Management OÜ (registrikood: 14097635) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	17.03.2025

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 890
Kokku	129 677
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 677
Kokku	129 677

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 890
Kokku	129 677
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 677
Kokku	129 677