

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Mobilus Fund Management OÜ

registrikood: 14097635

tänavanimi, maja ja korteri number: Tallinna tn 59-6

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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. 2022 aasta 31. detsembri seisuga oli MFM osalus fondis 167'346 EUR (ehk siis 1'861'189 SEK fondi põhivaluutas). Hallatava fondi koguväärtus 31. detsember 2022 seisuga oli 1'458'317 EUR (ehk siis 16'219'114 SEK fondi põhivaluutas).

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

Kuna 2022. aastal fondi väärtus langes, siis vastavalt fondi reeglitele klientidelt tasu ei laekunud, mis tähendab, et 2022 aastal firmal käive puudus.

Ettevõtte teenis kahjumit 38'090 eurot.

30'688 EUR kahjumist tekkis fondi investeeritud enda varade väärtuse langemisest. Umbes pool sellest väärtuse langemisest oli tingitud fondi osakute väärtuse 8.3% vähenemisest 2022 aastal ja ülejäänud väärtuse langemine oli tingitud SEK/EUR valuutakursi muutusest, kuna SEK nõrgenes märgatavalt EUR suhtes.

Palgalisi töötajaid 2022. 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 2022.a. seisuga on MFM omakapital 172'387 EUR ning võttes arvesse, et eeldatavad 2023. aasta püsikulud on umbes 10 000 EUR suurused, on MFM hästi kapitaliseeritud ning võimeline taluma ka negatiivseid trende 2023. aasta aktsiaturgudel.

Mobilus Fund Management OÜ finantssuhtarvud:

Näitaja	Valem	2022	2021	2020	2019
ROE	Puhaskasum/Omakapital	-0,22	0,53	0,19	0,23
Puhaskasumimarginaal	Puhaskasum/Netokäive	-	1,27	0,67	1,41

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 516	12 218	2
Nõuded ja ettemaksed	800	500	3
Kokku käibevarad	5 316	12 718	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	167 346	198 034	4
Kokku põhivarad	167 346	198 034	
Kokku varad	172 662	210 752	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	275	275	5
Kokku lühiajalised kohustised	275	275	
Kokku kohustised	275	275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	65 000	65 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 477	32 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 090	112 589	
Kokku omakapital	172 387	210 477	
Kokku kohustised ja omakapital	172 662	210 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	88 944	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99	-112	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 247	-6 711	
Ärikasum (kahjum)	-7 346	82 121	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-30 688	30 471	
Muud finantstulud ja -kulud	-56	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 090	112 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 090	112 589	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mobilus Fund Management 2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pank	3 977	12 218
IB konto	539	0
Kokku raha	4 516	12 218

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	300	300
Ettemaksed	500	500
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	800	800
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Ettemaksed	500	500
Tulevaste perioodide kulud	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2020	78 619	78 619
Soetamine	88 944	88 944
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	30 471	30 471
31.12.2021	198 034	198 034
Kajastatud õiglasest väärtuses	198 034	198 034
		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2021	198 034	198 034
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-30 688	-30 688
31.12.2022	167 346	167 346
Kajastatud õiglasest väärtuses	167 346	167 346

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	275	275
Kokku võlad ja ettemaksed	275	275
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	275	275
Kokku võlad ja ettemaksed	275	275

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	85 910	116 382
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 477	29 095
Kokku tingimuslikud kohustised	107 387	145 477

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	88 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	88 944
Kokku müügitulu	0	88 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringufondi teenustasu	0	88 944
Kokku müügitulu	0	88 944

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021
	Teenused
Emaettevõtja	34 562
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 136
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 246
Kokku müüdnud	88 944

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2023

Mobilus Fund Management OÜ (registrikood: 14097635) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES-MIKAEL POOM	Juhatuse liige	16.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mobilus Fund Management OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mobilus Fund Management OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. 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 ülevaatusseaduse tööviiside 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanooleid.

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

Ülevaatusseaduse 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

Ülevaatusseaduse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Mobilus Fund Management OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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

21.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Mobilus Fund Management OÜ (registrikood: 14097635) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	21.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 090
Kokku	107 387
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 387
Kokku	107 387

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 090
Kokku	107 387
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 387
Kokku	107 387

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mobilus Invest OÜ	11132680	Eesti	65000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+41 765093319
E-posti aadress	andrespoom@yahoo.co.uk