



**2023. MAJANDUSAASTA I POOLAASTA
KONSOLIDEERITUD
AUDITEERIMATA VAHEARUANNE**

Aruandeaasta perioodi algus: 01.01.2023
Aruandeaasta perioodi lõpp: 30.06.2023

Ärinimi: ELMO Rent AS
Registrikood: 12994939

Aadress: Kivi tn 12
Linn: Paldiski linn
Vald: Lääne-Harju vald
Maakond: Harju maakond
Postisihthnumber: 76805

Telefon: +372 5216858
E-posti aadress: info@elmorent.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Sisukord | 2 |
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise vahearuanne | 5 |
| Konsolideeritud bilanss..... | 5 |
| Konsolideeritud kasumiaruanne | 6 |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne | 7 |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne | 8 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 9 |
| Lisa 2 Raha | 14 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 14 |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 14 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara | 15 |
| Lisa 6 Immateriaalne põhivara | 15 |
| Lisa 7 Laenukohustised | 16 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed | 16 |
| Lisa 9 Aktsiakapital | 16 |
| Lisa 10 Müügitulu..... | 17 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud | 17 |
| Lisa 13 Tööjõukulud | 18 |
| Lisa 14 Intressikulud..... | 18 |
| Lisa 15 Seotud osapooled | 18 |
| Lisa 16 Konsolideerimata bilanss | 19 |
| Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne | 20 |
| Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne | 21 |
| Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 22 |
| Aruande digitaalallkiri | 23 |

Tegevusaruanne

ELMO Rent AS (edaspidi ELMO) 2023. a peamiseks eesmärgiks on lühirendi ärisuuna kasumlikkuse tõstmine ja kaugjuhtimistehnoloogias välisriikides kiire kasvu tagamine. Seoses kahjumlike äriosade (osad kaasatud autode tagastamised, reklaamikanalid, rendipunktide lepingud) lõpetamisega ja uute autode ostulimiidi hilise avamisega, langes konsolideeritud auditeerimata müügitulu 2023. a I poolaastal võrreldes 2022. a I poolaastaga 713 332 eurolt 394 696 euroni ehk langus oli 45%. Käibe suurima languse tingis vanemate autode väiksem müük ehk vanema autopargi müügitulu vähenemine (2023. a I poolaasta 63 198 eurot versus 2022.a I poolaasta 322 833 eurot ehk autode müügitulu langes 80%). Lühirendi müügitulu mõjutas enim väiksem autopark (seoses eesmärgiga suurendada käivet ja kasumit auto kohta, vähendati kahjumlike autosid ja autopargi suurus oli 2023. a I poolaastal keskmiselt väiksem ligi 10%), mis tingis lühirendi müügitulu languse samuti ligi 10% (2023.a I poolaasta 312 826 eurot versus 2022. a I poolaasta 347 660 eurot). Samas kasvas tulu auto kohta 15% võrra võrreldes 2022. a I poolaastaga.

Periood lõpetati kasumiga 264 638 eurot, mille tingis varasemate perioodide jooksul tehtud tehnoloogia kulude kapitaliseerimine, st tehtud kulud võeti 1 630 442 euro ulatuses investeeringuna põhivaradesse arvele. Kapitaliseerimisele eelnevalt genereeris 2023. a I poolaasta -1 365 804 eurot kahjumit, mille peamiseks põhjuseks olid investeeringud kaugjuhitava tehnoloogia arendusse ja müügitegevusse mitmes välisriigis ning lühirendis uude - ukse ette toomise äristrateegiasse investeerimine.

Kaugjuhtimise tehnoloogia kulusid kapitaliseeriti ehk kuludest investeeringuna põhivaradesse tõsteti arendusse kulunud materjali, alltöövõtjate, töötajate, müügi- ja juriidilised seotud otsekulud. Nimetatud ülevaade ja kapitaliseerimine on saanud ka tingimuseks, et teises etapis erainvestoritele suunatud voor sulgeda.

Seisuga 30.06.2023 oli ELMO bilansimaht 4 866 599 eurot (30.06.2022: 3 574 449 eurot), mis suurenes 36% võrreldes 2022. aasta sama perioodiga. Käibevarad moodustasid varadest 530 458 eurot (30.06.2022: 1 109 917 eurot) ehk 11% (30.06.2022: 31%) kogu varadest. Põhivarade maht oli 4 336 141 eurot (30.06.2022: 2 464 532 eurot) ehk 89% (30.06.2022: 69%) bilansimahust. ELMO kohustised olid kokku 4 024 060 eurot (30.06.2022: 2 256 704 eurot) ning ettevõtte omakapital 842 539 eurot (30.06.2022: 1 317 745 eurot).

Ettevõtte kasvatas töötajaskonda 21%. Seisuga 30.06.2023 oli ettevõttel 34 töötajat. Tööjõukulud (koos maksudega) 2023. aasta I poolaastal olid 511 949 eurot (2022. aasta I poolaastal: 302 377 eurot) ehk kasv vastavalt 69%.

Kokku vähenes 2023. a I poolaastal ELMO autopark 10%, mis koos olemasolevatega aitasid ELMO 2023 I poolaastal Tallinna ja Tartu linnateedel õhku sattumast kokku 140 516 kg Co2 (2022 I poolaastal 189 245 kg Co2), mis on küll võrreldes aasta varasemaga 26% vähem. Autopargi vähenemise tingis juhtkonna fokuseerimine käibe ja kasumi kasvatamisele ühe auto kohta (vähendati kahjumlike sõidukite arvu) ning teisena planeeritust pikemalt realiseerunud rahastusvooru I etapi sulgemine (märts 2023), mis ei võimaldanud enam 2023. a hooaja alguseks uusi autosid hankida.

ELMOga liitus 2023. aasta esimeses pooles 2 694 uut klienti (2022. aasta samal perioodil lisandus 3 701 klienti), mis on 27% vähem võrreldes 2022 aastaga. Languse tingis juhtkonna fokuseerimine olemasoleva kliendibaasi aktiveerimisele ja hoidmisele, mille tulemusena aga võeti fookust uute klientide kaasamiselt. 30.06.2023 seisuga oli ELMO' l registreerunud klientide arv 24 608.

2023. aasta tegevused

ELMO on panustanud ja panustab ka edaspidi aktiivselt lühirendis uue, ukse ette toomise ärisuuna laiendamisele (mis on kiirelt kasvav nõudlus, kus ukse ette toomise osakaal on juba tõusnud 20% peale kõikidest rendisessioonidest) ja kaugtehnoloogia arendusse koos avalikel tänavatel teenusesse toomisega, mis annab tugeva müügikasvu eelduse ka tulevikuks ning rahvusvahelistel turgudel müümisele. Ettevõtte tegeleb pidevalt turu ja oma teenuseportfelli analüüsi ja arendamisega eesmärgiga tagada innovatsioon ja ärimahtude kasv. Teenuse ja tooteportfelli laiendamine ja uude kliendisegmenti sisenemine annab ELMO'le eelduse saavutada seatud eesmärgid.

Kaugjuhtimise tehnoloogia ja uue põlvkonna ukse ette toomise autojagamise teenuse arendamiseks on ELMO kaasamas kapitali erainvestoritelt kahes etapis mitteavalike suunatud emissioonide raames. Kaasatavat kapitali

kasutab ettevõtte peamiselt kaugjuhitava sõiduki tehnoloogia tänavale toomiseks ja välisturgudele laienemiseks ning ka ukse ette toomise teenuse laiendamiseks. I etapp lõppes märts 2023 ja selle käigus kaasati 2,6 miljonit eurot (1 miljonit eurot käibevahenditeks, 1 miljon eurot uute elektriautode ostuks ja 0,6 miljonit eurot täiendavaks optsooniks). II etapp algas mai 2023 ja selle käigus on eesmärk kaasata kuni 3 miljonit eurot kaugjuhitava tehnoloogia arendamiseks, välismüügiks ja inseneride värbamiseks (kapitali kaasatakse tütarfirmasse Elmo Remote OÜ).

ELMO osaleb aktiivselt ka valdkonna ettevõtete, Transpordiameti, Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi, Politsei- ja Piirivalveameti jt kaugjuhitava ja isejuhtiva sõidukeid puudutava liiklusseaduse ja tehniliste tingimuste juhtgrupis, eesmärgiga uued nõuded kehtestada 2023. aasta lõpuks. Seaduse muudatused ja nõuded on sisendiks ka EU Komisjoni poolt koostatavatele samadele dokumentidele. Lisaks täiendustele seadustes on ELMO aktiivselt kõikides sihtriikides ja -linnades panustanud erilubade saamisele, eesmärgiga 2023. a jooksul alustada autode kaugjuhtimisega vähemalt kolmes riigis.

Peamised finantssuhtarvud konsolideeritud aruande kohta:

| | 01.2023 - 06.2023 | 01.2022 - 06.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Käibe kasv/langus (%) | -45% | 209% |
| Puhasrentaablus (%) | 67% | -115% |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) | 0.3 | 1.4 |
| ROA (%) | 5% | -23% |
| ROE (%) | 31% | -62% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv/langus (%) = (müügitulu aruandeperioodil – müügitulu võrdlusperioodil) / võrdlusperioodil * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise vahearuanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

| | 30.06.2023 | 30.06.2022 | Lisa |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 41 968 | 105 926 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksed | 453 986 | 986 877 | 3 |
| Varud | 34 504 | 17 114 | |
| Kokku käibevarad | 530 458 | 1 109 917 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 2 488 664 | 2 464 532 | 5 |
| Immateriaalsed põhivarad | 1 847 477 | 0 | 6 |
| Kokku põhivarad | 4 336 141 | 2 464 532 | |
| Kokku varad | 4 866 599 | 3 574 449 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 796 917 | 463 472 | 7 |
| Võlad ja ettemaksed | 748 502 | 342 098 | 8 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 545 419 | 805 570 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 2 478 641 | 1 451 134 | 7 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 2 478 641 | 1 451 134 | |
| Kokku kohustised | 4 024 060 | 2 256 704 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 245 636 | 245 636 | 9 |
| Ülekurss | 2 286 645 | 2 286 645 | |
| Muud reservid | 10 000 | 10 000 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kahjum | -1 964 289 | -407 208 | |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum) | 264 547 | -817 328 | |
| Kokku emettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital | 842 539 | 1 317 745 | |
| Kokku omakapital | 842 539 | 1 317 745 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 4 866 599 | 3 574 449 | |

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 | Lisa |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| Müügitulu | 394 696 | 713 332 | 10 |
| Muud äritulud | 46 376 | 25 274 | |
| Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks põhivara valmistamisel | 1 630 442 | 0 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -392 998 | -629 016 | 11 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -464 862 | -341 162 | 12 |
| Tööjõukulud | -511 949 | -302 377 | 13 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -269 583 | -226 678 | 5 |
| Muud ärikulud | -41 476 | -1 788 | |
| Ärikasum (kahjum) | 390 645 | -762 415 | |
| Intressikulud | -126 008 | -54 940 | 14 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 0 | 27 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 264 638 | -817 328 | |
| Tulumaks | -91 | 0 | |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | 264 547 | -817 328 | |

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 | Lisa |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 390 646 | -762 415 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 269 583 | 226 678 | 5 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist | -18 157 | 195 257 | |
| Muud korrigeerimised | -1 630 533 | -31 639 | |
| Kokku korrigeerimised | -1 379 107 | 390 296 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 235 068 | -338 695 | |
| Varude muutus | -8 193 | 0 | |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 115 856 | 12 101 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | -645 731 | -698 713 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -234 160 | -283 636 | |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist | 155 387 | 15 000 | |
| Antud laenud | 0 | -2 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -78 773 | -268 638 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 1 357 029 | 0 | |
| Saadud laenude tagasimaksed | -297 223 | -110 105 | |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -199 176 | -160 157 | |
| Makstud intressid | -126 008 | -52 661 | 14 |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest | 0 | 1 367 733 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 734 621 | 1 044 810 | |
| Kokku rahavood | 10 118 | 77 459 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 31 850 | 28 467 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 10 118 | 77 459 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 41 968 | 105 926 | 2 |

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | Aksiakapital nimi- väärtuses | Ülekurss | Muud reservid | Eelmiste perioodide kahjum | Kokku |
|--------------------------|---|------------------|--------------------------|---|------------------|
| 31.12.2021 | 220 000 | 918 913 | 10 000 | -407 208 | 741 705 |
| Aruandeperioodi kahjum | 0 | 0 | 0 | -817 328 | -817 328 |
| Emiteeritud aksiakapital | 25 636 | 1 367 732 | 0 | 0 | 1 393 368 |
| 30.06.2022 | 245 636 | 2 286 645 | 10 000 | -1 224 536 | 1 317 745 |
| Aruandeperioodi kahjum | 0 | 0 | 0 | -739 753 | -739 753 |
| 31.12.2022 | 245 636 | 2 286 645 | 10 000 | -1 964 289 | 577 992 |
| Aruandeperioodi kasum | 0 | 0 | 0 | 264 547 | 264 547 |
| 30.06.2023 | 245 636 | 2 286 645 | 10 000 | -1 699 742 | 842 539 |

Raamatupidamise vahearuaude lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ELMO Rent AS 2023. aasta I poolaasta konsolideeritud raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2023. aasta I poolaasta konsolideeritud raamatupidamise on esitatud eurodes. Aruanne on esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt ja koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati konsolideeritud raamatupidamise vahearuaude koostamisel, on toodud allpool.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse emaettevõtte ja tema tütarettevõtjate finantsnäitajad niimoodi kokku liidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega. 2023. aasta I poolaasta konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad Elmo Rent AS, ELMO Rent Autojagamine OÜ, Elmo Rent Eesti OÜ, Elmo Remote OÜ ja ELMO Technologies France SARL finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad elimineerides täielikult omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtte omakapitalis. Tütarettevõtetes, kus emaettevõtte osalus on väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa tütarettevõtte netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist.

Konsolideeritud aruande lisades avaldatakse emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud aruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ehk omandamisel makstava tasu õiglasest väärtusest. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvara eemaldatakse

bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassa saldosid.

Rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavood koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on kajastatud otsemeetodil ehk esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub aruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Investeeringud tütar-ettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, milles on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita

töenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning jääkväärtuse vahel. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid: 5-6 aastat

Arvutid ja arvutisüsteemid: 2-5 aastat

Inventar: 3-10 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse languse kirjeldatud põhimõtetest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse varade väärtuse languse kirjeldatud põhimõtetest.

Arendusväljaminekud

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

Kasulik eluiga, lisainformatsioon

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud. Kasumiaruandes kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulud. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ning ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

ELMO Rent AS konsolideeritud aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- (a) ettevõtte, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle;
- (b) ettevõtte sidusettevõtjad;
- (c) ettevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (d) muud seotud osapooled.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
|-------------------|---------------|----------------|
| Pangakontod | 36 430 | 98 061 |
| Kassa | 5 538 | 7 865 |
| Kokku raha | 41 968 | 105 926 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu | 240 751 | 401 481 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0 | 77 450 |
| Muud nõuded | 18 131 | 52 142 |
| Laenunõuded | 53 523 | 81 710 |
| Nõue EAS vastu | 121 973 | 374 094 |
| Ettemaksed | 19 608 | 0 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 453 986 | 986 877 |

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon

| Tütarettevõtja registrikood | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|------------------|------------|
| | | | | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
| 14847929 | ELMO Rent Autojagamine OÜ | Eesti | Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 100% | 100% |
| 14980864 | Elmo Rent Eesti OÜ | Eesti | Autode lühirendi ärisuunaga seotud tegevused | 100% | 100% |
| 910387927 | ELMO Technologies France SARL | Prantsusmaa | Elektrisõidukite ostmise ja rentimine või edasimüük emaettevõttele Eestis | 100% | 0% |
| 16724616 | Elmo Remote OÜ | Eesti | Autode kaugjuhtimistehnoloogia arendus ja müük ning selle ärisuunaga seotud tegevused | 100% | 0% |

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon (EUR)

| Tütarettevõtja nimetus | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
|--|----------------|--------------|
| ELMO Rent Autojagamine OÜ | 103 332 | 2 500 |
| Elmo Rent Eesti OÜ | 2 500 | 2 500 |
| ELMO Technologies France SARL | 5 000 | 0 |
| Elmo Remote OÜ | 2 500 | 0 |
| Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad perioodi lõpus | 113 332 | 5 000 |

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvuti- süsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed kokku | Muud materiaalsed põhivarad | Kokku |
|---------------------|---------------------------------|---|--|---|--|-------------------|
| 31.12.2022 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 2 808 644 | 639 745 | 13 896 | 3 462 285 | 22 799 | 3 485 084 |
| Akumuleeritud kulum | -717 290 | -88 864 | -8 618 | -814 772 | -8 994 | -823 766 |
| Jääkmaksumus | 2 091 354 | 550 881 | 5 278 | 2 647 513 | 13 805 | 2 661 318 |
| | | | | | | |
| Ostud ja parendused | 208 915 | 23 495 | 0 | 232 410 | 1 750 | 234 160 |
| Amortisatsioonikulu | -232 960 | -34 204 | -590 | -267 754 | -1 829 | -269 583 |
| Muud muutused | -136 827 | -406 | 0 | -137 233 | 0 | -137 233 |
| | | | | | | |
| 30.06.2023 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 2 866 236 | 662 491 | 13 896 | 3 694 695 | 24 549 | 3 567 173 |
| Akumuleeritud kulum | -935 754 | -122 725 | -9 208 | -1 082 526 | -10 823 | -1 078 509 |
| Jääkmaksumus | 1 930 482 | 539 766 | 4 688 | 2 612 169 | 13 726 | 2 488 664 |

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

| | Arengu- väljaminekud | Lõpetamata projektid | Kokku |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|
| 31.12.2022 | | | |
| Soetusmaksumus | 217 035 | 0 | 217 035 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 217 035 | 0 | 217 035 |
| | | | |
| Ümberklassifitseerimised | 0 | 1 630 442 | 1 630 442 |
| | | | |
| 30.06.2023 | | | |
| Soetusmaksumus | 217 035 | 1 630 442 | 1 847 477 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 217 035 | 1 630 442 | 1 847 477 |

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

| | 30.06.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alus- valuuta |
|--|------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--------------|------------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1-5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | |
| Lühiajalised laenud | 510 887 | 510 887 | 0 | 0 | 0,59%-16% | EUR |
| Lühiajalised laenud seotud osapooltelt | 286 030 | 286 030 | 0 | 0 | 0,59%-16% | EUR |
| Lühiajalised laenud kokku | 796 917 | 796 917 | 0 | 0 | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | 2 101 521 | 0 | 2 101 521 | 0 | 10-15% | EUR |
| Pikaajalised laenud seotud osapooltelt | 377 120 | 0 | 377 120 | 0 | 10-15% | EUR |
| Pikaajalised laenud kokku | 2 478 641 | 0 | 2 478 641 | 0 | | |

| | 30.06.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alus- valuuta |
|--|------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|--------------|------------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1-5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | |
| Lühiajalised laenud | 459 183 | 459 183 | 0 | 0 | 0,59%-16% | EUR |
| Lühiajalised laenud seotud osapooltelt | 4 289 | 4 289 | 0 | 0 | 0,59%-16% | EUR |
| Lühiajalised laenud kokku | 463 472 | 463 472 | 0 | 0 | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | 1 367 447 | 0 | 1 367 447 | 0 | 10-15% | EUR |
| Pikaajalised laenud seotud osapooltelt | 83 687 | 0 | 83 687 | 0 | 10-15% | EUR |
| Pikaajalised laenud kokku | 1 451 134 | 0 | 1 451 134 | 0 | | |

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 535 346 | 222 884 |
| Võlad töövõtjatele | 49 463 | 32 478 |
| Maksuvõlad | 116 702 | 54 711 |
| Muud võlad | 31 290 | 28 622 |
| Saadud ettemaksed | 15 701 | 3 403 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 748 502 | 342 098 |

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

| | 30.06.2023 | 30.06.2023 |
|-------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital | 245 636 | 245 636 |
| Aktsiate arv (tk) | 2 456 363 | 2 456 363 |

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 394 696 | 713 332 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele kokku | 394 696 | 713 332 |
| Kokku müügitulu | 394 696 | 713 332 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Autode lühirent | 312 826 | 347 660 |
| Autode müük | 63 198 | 322 833 |
| Muu müük | 18 672 | 42 839 |
| Kokku müügitulu | 394 696 | 713 332 |

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused | 61 317 | 325 372 |
| Energia | 88 156 | 104 142 |
| Transpordikulud | 3 224 | 17 635 |
| Sõidukite haldus- ja hoolduskulud | 163 906 | 99 841 |
| Sõidukite rent | 35 084 | 30 644 |
| Opereerimiskulud | 6 387 | 26 910 |
| IT kulud | 20 340 | 17 320 |
| Muud | 14 584 | 7 151 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 392 998 | 629 016 |

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Üür ja rent | 55 293 | 38 024 |
| Ruumidega seotud kulud | 31 430 | 0 |
| Mitmesugused bürookulud | 19 684 | 18 347 |
| Koolituskulud | 173 718 | 153 974 |
| Reklaamikulud | 82 436 | 77 280 |
| Töölähetuse kulud | 24 297 | 13 472 |
| Ostetud teenused | 45 474 | 10 784 |
| Müügitegevusega seotud kulud | 229 | 10 666 |
| Muud | 32 300 | 18 615 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 464 861 | 341 162 |

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Palgakulu | 382 800 | 226 297 |
| Sotsiaalmaksud | 129 149 | 76 080 |
| Kokku tööjõukulud | 511 949 | 302 377 |
| | | |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 34 | 28 |

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Intressikulu laenudelt | 67 869 | 26 070 |
| Intressikulu kapitalirendilt | 58 139 | 28 870 |
| Kokku intressikulud | 126 008 | 54 940 |

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 30.06.2023 | | 30.06.2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 62 210 | 575 185 | 54 798 | 293 434 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 87 965 | 0 | 87 976 |

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

| | 01.01.2023-30.06.2023 | | 01.01.2022-30.06.2022 | |
|--|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|
| | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 145 833 | 527 | 73 100 | 324 684 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 14 | 0 | 0 |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

| | 01.01.2023-30.06.2023 | 01.01.2022-30.06.2022 |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| Arvestatud tasu | 3 906,97 | 4 163,97 |

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

| | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 26 431 | 105 795 |
| Nõuded ja ettemaksed | 535 370 | 1 012 419 |
| Varud | 34 504 | 500 |
| Kokku käibevarad | 596 305 | 1 118 714 |
| Põhivarad | | |
| Tüterettevõtjate aktsiad ja osad | 115 832 | 5 000 |
| Materiaalsed põhivarad | 2 282 649 | 2 464 531 |
| Immateriaalsed põhivarad | 1 847 477 | 0 |
| Kokku põhivarad | 4 245 958 | 2 469 531 |
| Kokku varad | 4 842 263 | 3 588 245 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 864 581 | 508 783 |
| Võlad ja ettemaksed | 834 043 | 269 179 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 698 624 | 777 962 |
| Pikaajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 2 328 641 | 1 445 646 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 2 328 641 | 1 445 646 |
| Kokku kohustised | 4 027 265 | 2 223 608 |
| Omakapital | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 245 636 | 245 636 |
| Ülekurss | 2 286 645 | 2 286 645 |
| Muud reservid | 10 000 | 10 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kahjum | -1 923 967 | -360 314 |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum) | 196 684 | -817 330 |
| Kokku omakapital | 814 998 | 1 364 637 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 4 842 263 | 3 588 245 |

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Müügitulu | 315 985 | 713 332 |
| Muud äritulud | 45 974 | 25 272 |
| Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks põhivara valmistamisel | 1 630 442 | 0 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -387 980 | -629 016 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -462 554 | -341 162 |
| Tööjõukulud | -511 949 | -302 377 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -266 683 | -226 678 |
| Muud ärikulud | -41 477 | -1 788 |
| Ärikasum (-kahjum) | 321 758 | -762 417 |
| Intressikulud | -124 950 | -54 940 |
| Muud finantstulud ja -kulud | -124 | 27 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 196 684 | -817 330 |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | 196 684 | -817 330 |

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 01.01.2023- 30.06.2023 | 01.01.2022- 30.06.2022 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (-kahjum) | 321 758 | -762 417 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 266 683 | 226 678 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist | -18 156 | 195 257 |
| Muud korrigeerimised | -1 733 774 | -26 624 |
| Kokku korrigeerimised | -1 485 247 | 395 311 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 214 332 | -338 695 |
| Varude muutus | -8 193 | 0 |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 211 180 | 12 101 |
| Kokku rahavood äritegevusest | -746 170 | -693 700 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -25 245 | -283 616 |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist | 155 387 | 15 000 |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel | -2 500 | 0 |
| Antud laenud | 0 | -2 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 127 642 | -268 618 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 1 234 870 | 0 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -297 223 | -110 105 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -199 176 | -160 157 |
| Makstud intressid | -125 074 | -52 661 |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest | 0 | 1 367 733 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 613 397 | 1 044 810 |
| Kokku rahavood | -5 131 | 82 492 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 31 562 | 23 303 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -5 131 | 82 492 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 26 431 | 105 795 |

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | Aktsiakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Muud reservid | Eelmiste perioodide kahjum | Kokku |
|---------------------------|--|------------------|--------------------------|---|------------------|
| 31.12.2021 | 220 000 | 918 913 | 10 000 | -360 314 | 788 599 |
| Aruandeperioodi kahjum | 0 | 0 | 0 | -817 330 | -817 330 |
| Emiteeritud aktsiakapital | 25 636 | 1 367 732 | 0 | 0 | 1 393 368 |
| 30.06.2022 | 245 636 | 2 286 645 | 10 000 | -1 177 644 | 1 364 637 |
| Aruandeperioodi kahjum | 0 | 0 | 0 | -746 323 | -746 323 |
| 31.12.2022 | 245 636 | 2 286 645 | 10 000 | -1 923 967 | 618 314 |
| Aruandeperioodi kasum | 0 | 0 | 0 | 196 684 | 196 684 |
| 30.06.2023 | 245 636 | 2 286 645 | 10 000 | -1 727 283 | 814 998 |

Aruande digitaalalkiri

ELMO Rent AS (registrikood: 12994939) 2023. majandusaasta perioodi 01.01.2023-30.06.2023 konsolideeritud vahearuaruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Enn Laansoo, Jr.
Juhatuseliige