

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EKTACO AKTSIASELTS

registrikood: 10076122

tänavanimi, maja number: Teaduspargi tn 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 6542150

faks: +372 6542153

e-posti aadress: ektaco@ektaco.ee

www.ektaco.ee

www.compucashsystems.com

www.facebook.com/ektaco

veebilehe aadress: www.linkedin.com/company/ektaco-as

www.compucash.lv

www.compucash.ae

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 11 Aktsiakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 15 Turustuskulud	20
Lisa 16 Üldhalduskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Tulumaks	21
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Ektaco üldine ülevaade

Ektaco (asutatud 1989) **põhitegevus** on riist- ja tarkvaral põhinevate terviklahenduste väljatöötamine, juurutamine ja hooldamine.

Ektaco kvaliteedi- ja tegevuspoliitikaks on oma toodete ning teenuste pidev parendamine, et pakkuda klientidele premium kvaliteediga terviklahendusi koos tugiteenustega nende töö lihtsustamiseks, protsesside digitaliseerimiseks ning tulude kasvatamiseks.

Ektaco oli 4. ühisettevõtte Eestis ja olime tänapäeva mõistes startup, kes on järjepideva tegevuse tulemusel kinnitanud oma elujõulisust. 1996. septembris kujundati Ektaco ümber aktsiaseltsiks.

Ektaco omandus põhineb Eesti ning Soome erakapitalil. 2002. aastal registreeriti ettevõtte aktsiad Eesti väärtpaberite keskregistris. 2023. a toimus aktsionäride osas üks pärimisega seotud muutus.

Meie suurepärase meeskonnas on 42 töötajat. Majandusele heitlikul aastal oleme suutnud riske maandada ja hoida kogu meeskonna töös. Meie meeskonda iseloomustavad – **professionaalsus, usaldusväarsus, kliendile pühendumus**.

Ektaco't võib pidada sotsiaalselt vastutustundlikuks ettevõtteks, sest

- meie tegevus on alati olnud avatud ja läbipaistev,
- põhineb eetilistel väärtustel,
- aususel töötajate, klientide, kogukonna ja keskkonna vastu.

Ektaco peresõbralikust kinnitavad mitmed ühised üritused aasta jooksul ja paindlik töökorraldus.

Rahvusvaheline krediidiinformatsiooni ettevõtte Creditinfo Eesti AS tunnustas meid 2020 lõpus tunnistusega „Edukas Eesti ettevõtte 2006-2020“ ja pakkus uut tasulist sertifikaat 2009 - 2023, millega tunnustatakse neid ettevõtteid, kes on saavutanud viieteistkümne majandusaasta jooksul järjepidevalt kõrge A-grupi krediidireitingu. Hea hinne näitab meie toodete ja tegevuse kvaliteeti, sest vaid 0,5% Eesti ettevõtetest omab stabiilselt kõrget reitingut ja Ektacol on au olla nende seas. Ektaco klientides on kinnistunud teadmine meist, kui väga stabiilsest, konkurentsivõimeliste toodete ja kaasaegse ning innovatiivse töökeskkonnaga firmast.

Ektaco integreeritud juhtimissüsteem baseerub ISO 9001:2015 standardil ja sertifikaadil EST08922A. Juhtimissüsteemi oluline osa on riskide analüüsimine ja tegevuskavade läbimõtlemine ning see aitab meil olla äriliselt edukas.

Ektaco juhtimissüsteem, IT süsteemid, raamatupidamine ja finantsaruandlus on järjepidevalt auditeeritud ning audiitorite poolt olulisi märkusi tehtud ei ole. Meil on toimiv ja ajas arenev strateegia ning mõõdikute süsteem.

Ektaco tegutseb kolmel teineteist täiendaval ja tihedat koostööd tegeval ärisuunal:

1. Kassasüsteemid (kaubamärk CompuCash)
2. Läbipääsu-, töö- ja tööajaarvestussüsteemid (kaubamärk CompuAccess)
3. Tarkvara arendus

Ektaco tooted ja tugiteenused aitavad meie headel klientidel ressursisäästlikumalt, efektiivsemalt ja keskkonnateadlikumalt toimida. Ektaco tooteid kasutava kogukonna suurus saab mõõta kümnetes tuhandetes ja sellest tulenevalt omab Eesti ning sihtriikide ühiskonnale laiapõhjalist positiivset tähendust.

Liikmelisus organisatsioonides

Ektaco on 1997. aastast Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige.

Ektaco on 2009. aastast SA Tallinna Teaduspark Tehnopol innovaatilise kogukonna liige.

Juhatus

Juhatuse liikmed on Rain Ruven ja Kaido Jelle, kelle volitusi nõukogu pikendas detsembris 2023 järgmiseks viieaastaseks perioodiks.

Tegevusaruanne

Ektaco üldised edulood 2023

2023 aastat võib lugeda meile tervikuna edulooks:

1. Me saavutasime kõigi aegade parimad käibe, kasumi ja lisaväärtus numbrid ning näiteks kuutasude portfelli kasvas ligi 11%.
2. EAS töötoas kaitsesime edukalt 2023-2025 strateegia raamistikku, mida sai aasta jooksul täiendatud ärisuundade tegevuskavadega.
3. 2023 kinnitatud eelarve kasumis ja käibe eesmärgid täitsime 96% ulatuses.
4. Meeskonnatööna toimusid toodete ja teenuste innovatsiooni tõstmise töötoad.
5. Ektaco võitis Pärnu linna riigihanke ja tõi turule uue pilvelahendusena toimiva istungite juhtimise ning hääletussüsteemi.
6. Ektaco Läti tütarettevõttes CompCash SIA käivitus müügitgevus.
7. 2023 rotatsioon piirdus 3 inimese liitumise ning 2 inimese lahkumisega.

Järjepidevate investeeringute positiivne mõju Ektaco majandustulemustele

Ektaco on järjepidevalt arendanud oma tooteid. Tööajaarvestuses arendame 2. põlvkonda, istungite süsteemile 3. põlvkonda ja kassasüsteemile juba 5. põlvkonda. Arenduse, innovatsiooni ja testimise protseduurid on meil pidevas parenduses. Oleme järjepidevalt investeerinud omanikutulu oma toodete ja teenuste arengusse ning 2023. a küündis see summa üle 1,1 M€, mis moodustab 29,3 % käibest. Investeeringute kasv võrreldes 2022. aastaga oli 14 %. Oleme siinjuures tänulikud EAS struktuurfondide teenustele, läbi mille saime arendusele osalise rahastuse ja seeläbi tõsta oma konkurentsivõimet sihtturgudel.

Ektaco juhtühispanustas 2023 palju energiat innovatsiooni protseduuri parendamisse, loodame selle tulemusel saavutada konkurentsieliseid ja kiiremat käibekasvu. Osade turusektorite majanduslikult keerulises taustsüsteemis on lisaks arendusele küsimus ka turunduse, müügi ja tugiteenuste innovatsioonis.

Ektaco toodete ja tugiteenustega aitame oma headel klientidel protsesse digitaliseerida, vähendada rahalisi, materiaalseid ehk tooraine ning tööaja kulusid. Neil jääb rohkem ressursse oma põhitegevuseks. Kasutades nutikalt meie toodetes toimiva aruandlust ja analüüsi võimalusi saavad kliendid tõsta majandustegevuse efektiivsust ja kasumlikkust. Toimib win-win-win lahendus, mis mõjub positiivselt kõigi osapoolte majandustulemustele ning läbi selle osapoolte töötajate heaolule.

Ektaco tegevus- ja investeerimisstrateegia on motiveerinud meeskonda, hoidnud ettevõtte heas vormis, arenduse agiilsena ning hoidnud kapitaliseerituse heal tasemel. Sama soovime oma headele klientidele.

Tegevusega kaasnevad olulised sotsiaalsed mõjud meie meeskonnale, klientidele, partneritele ja keskkondlikud vabariigi looduskeskkonnale

Ektaco pikaajalise tegevusega on kaasnenud positiivne mõju kogukondadele, vabariigi sotsiaalsele ja looduskeskkonnale. Protsesside automatiseerimise ja digitaliseerimise lahenduste tarnijana võime öelda, et oleme rohepöördega selle paremas tähenduses juba pikemat aega tegelenud. Paindlik lähenemine töösse, tooraine kokkuhoid loodusvaates, need on kindlasti noorema põlvkonna töötajatele motivatsiooni kasvu allikateks

Eestis ja eksportturgudel kasutavad üle paari tuhande restorani, kaupluse ning meelelahutuskeskuse meie arendatud, pilvepõhist, laia funktsionaalsusega, keelevalikuga, aruandlusega ja töökindlat CompuCash kassasüsteemi. Kassasüsteemis liiguvad andmed digitaalselt, elektroonsed saatelehed, tellimused on liidestatud erinevate EDI / IT / ERP süsteemidega. Mida paremini on klient juurutanud süsteemi võimalused, seda väiksem on paberkandjate tarve, Excelitest tekkiv digiprügi ja väiksem surve loodusele.

Ektaco tooteid kasutavad nii suured, kui sageli mobiilsemad keskmised ja väikesed ettevõtted. Meie toodete abil lihtsustavad ja kiirendavad kliendid oma tööprotsesse ning klienditeenindust, saavad paremat ja kiiremat teenust pakkuda tavakodanikele. Klientide probleemide kiiremaks lahendamiseks oleme 2023 tõhustanud pöördumistele vastamist. Meie kliendi lõppklient saab täna paljudes kohtades iseteeninduse / QR koodi / veebi abil oma soovi edastada ja sellega jalajälge loodusele vähendada. Klienditeenindajad saavad tellimused elektroonselt sisestada, andmed digitaalselt ja kiirelt lattu, baari, kööki edastada. Selle võimaluse kasutamine sõltub iga ettevõtte töökorraldusest ja protseduuridest. Elektroonsed korra- või kinkekaardid vähendavad plastikprügi teket. Kassasüsteemide abil planeeritakse komplekteerimine ja juhitakse tooraine tellimusi lattu, nende efektiivset kasutamist tootmisprotsessis ja kiirelt peale toidu valmimist külastajatele jagamist. Näiteks tooteretseptuuride, lao haldamine, köögiekraani vahendusel tootmise juhtimine köögis – kõik need võimalused ja palju muudki on CompuCashis olemas ning toetab tootlustuskoha tegevuse tehnoloogiat ja protseduure. Paljud meie kliendid kasutavad kodumaist toorainet ja tehes optimeeritud tellimusi vähendavad nad kulusid ning kokkuvõttes omab see kõik Eesti looduskeskkonnale üheselt positiivset mõju.

Meie läbipääsu- ja tööajaarvestuse süsteemides liiguvad andmed digitaalselt kuni töötajate mobiilideni välja, kus nad saavad infot oma tööajagraafikutest, muudatustest ja teisalt teha digitaalseid registreerimisi, ehk ütleme koos „ei“ paberist graafikutele ja Excelli väljatrükkidele.

Me mõõdame Ektaco erinevaid tooteid kasutavate inimeste arvu vähemalt paarikümne tuhandega ja nad koos moodustavad sotsiaalselt märkimisväärsed kogukonnad.

Ektacos töötavad inimesed on saanud ja saavad vabariigi keskmisest töötasust oluliselt kõrgemat sissetulekut, mis võimaldab neil paremat elustandardit järgida. Palgaskasvude osas jälgime me IT valdkonna trende, et püsida tööturul konkurentsivõimelisena. Meie toodetud lisandväärtuse näitaja on heal tasemel. Meeskonnatöö ja hea mikrokliima on meile kõigile ülimalt oluline. Meie töötajad ja juhid mõistavad, et lisaks heale töötasule peab olema toimiv ja arenev töökeskkond. Ektacos on võimaldanud tudengitele,

praktikantidele ja väikelaste vanematele paindlikku tööajagraafikut. Noored lapsevanemad on aktiivselt kasutanud isapuhkust ja üha rohkem kaugtöö võimalusi. Kaugtöö oli meie inimestele tuttav juba enne pandeemiat ja teisalt mõistame selle tööviisi frustreerivat mõju inimese sotsiaalsusele. Erinevad sportimisvõimalused, sünnipäevade ja töövõitude tähistamine, suve-talvapäevad ning täiendõpe ja motivatsiooniprogramm on tähtis osa meie toimivast firmakultuurist. Ektaco juhtrühm loodab, et tehtud pingutused on sotsiaalses plaanis motiveerinud ettevõtte ümber koondunud kogukonnale.

Peamised tegevusvaldkonnad ja äriüksuste olulisemad edulood 2023. aastal

Kassasüsteemide ärisuund ja CompuCash

Kassasüsteemi CompuCash tooteperekond restoranidele, baaridele, majutuskohtadele, SPA-dele, spordiklubidele, muuseumidele ja kauplustele. 2023 tegi ärisuund kõigi aegade käiberekordi. CompuCash kasvatas klientide arvu kõigil eksporditurgudel.

2023.a Kassa ärisuuna edulood:

- Restoran F-Hoone
- Depeche Mode ja Weeknd kontserdid Tallinna Lauluväljakul
- Lido Kristiine restoran
- Olerex restoran Sõlm, teenindusrobot ja müügisüsteemi lahendused (QR lauataellimused, köögiekraan)
- Baltic Restaurants, erinevad koolisööklad ja uued restoranid
- Rikets lillekauplused erinevates kaubanduskeskustes
- Boost mahlabaarid kaubanduskeskustes

Ühisprojektid Läbipääsude ärisuunaga:

- Tallinna Kergejõustikuhall (Herne tn.) lisakassa, iseteeninduskassa, garderoobi- ja läbipääsusüsteem
- Botaanikaia iseteeninduskassad välitingimustesse ja kiirväravatega läbipääsusüsteem
- Põltsamaa Vallavara OÜ lossi muuseumis kassaga integreeritud turnikeede ja läbipääsusüsteem
- Saaremaa muuseum, iseteeninduskassa välitingimustesse, veebipiletite müük, läbipääsu süsteem

Läbipääsusüsteemide ärisuund ja CompuAccess

Läbipääsu- ja tööajaarvestuse süsteemide lahendused tööstustele ja teenindusele. Veebipõhise tööajaarvestuse süsteemi CompuAccess klientideks kinnistusid mitmed tootmisettevõtted ja rida toitlustusvaldkonna kliente.

2023 Läbipääsusüsteemide ärisuuna edulood:

- Tondiraba Jäähalli kassaga integreeritud kiirväravatega läbipääsusüsteem
- 24/7 Fitness uutes klubides turnikeede ja läbipääsusüsteemid
- Hilding Anders Baltic AS - läbipääsusüsteem
- Maru Metall AS – turnikee süsteem
- Glassense kontserni Eesti 3 tehases ja Läti 1 tehases tööajaarvestuse süsteemi juurutamine
- Kaupmees Grupp viies firmas tööajaarvestuse süsteemi juurutamine
- Baltic Clean OÜ – Läbipääsu ja Tööajaarvestuse süsteem

Tarkvara arendus ärisuund

Tarkvara osakonna 2023 suurimaks saavutuseks võib lugeda uue omatoote sündimist – Koosolekusüsteem, mis toimib pilvelahendusena ja on suunatud omavalitsustele ning erasektorile. Turundustegevusest saadud tagasiside on loonud positiivseid lootuseid uuel majandusaastal.

Sündmused pärast aruandekuupäeva ja riskide mõju

Ektaco juhtrühm osales detsembris 2023 innovatsiooni ja otsustamise protseduuri töötoas. Meie koolitajaks ja mentoriks oli kasvustrateeg Indrek Saul. Jätkutegevused protseduuride juurutamiseks toimusid esimese kvartali jooksul.

17.01.2024 toimus meie juhtimissüsteemi audit, mille viis läbi Bueau Veritas Eesti audiitor. Ilma ühegi mittevastavuseta kinnitati süsteemi vastavust ISO 9001:2015 standardile sertifikaadi EST08922A alusel. Auditi ettevalmistusel tegi juhtrühm 2023 tegevuste auditi, riskianalüüsi uuenduse ja seadis paljudes tööloikudes parenduste eesmärgid 2024. aastaks.

24.01.24 kinnitas Ektaco nõukogu 2024 majandusaasta esialgse eelarve, numbrilised eesmärgid ja investeeringud. Ektaco planeerib sellel aastal investeerida omatoodete arendusse üle 1,109 M€-i.

Ektaco juhatus ja juhtrühm jälgib Eesti ning sihturgude majanduskeskkonna arenguid, riske ja hoiab tegevustaktika pidevas muutuses. Meie eesmärk on tagada klientide järjepidev rahulolu ja oma meeskonna heaolu kasv. Ektaco on hästi kapitaliseeritud ja edukas Eesti ettevõtte.

Peamised finantssuhtarvud

Järgnevalt on toodud peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika.

Käibe kasv = (käibe 2023 - käibe 2022) / käibe 2022 * 100

Bilansimahu kasv = (bilansimaht 2023 - bilansimaht 2022) / bilansimaht 2022 * 100

2023:

Käive suurenes 12,9%

Bilansimaht suurenes 14,5%

2022:

Käive suurenes 6,5%

Bilansimaht suurenes 1,6%

Ettevõtte puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

2023:

$1\,602\,336 - 500\,777 = 1\,101\,559$

2022:

$1\,440\,963 - 386\,194 = 1\,054\,769$

Maksevõime kordaja = raha + nõuded / lühiajalised kohustused

2023:

$1\,423\,621 / 500\,777 = 2,84$

2022:

$1\,267\,906 / 386\,194 = 3,28$

Varude käibekordaja = müüdud kauba kulu / varude keskmine maksumus

2023:

$2\,320\,577 / 175\,886 = 13,19$

2022:

$2\,058\,672 / 164\,605 = 12,5$

Võlakordaja = kohustused / kogupassiva

2023:

$500\,777 / 1\,839\,925 = 0,27$

2022:

$386\,194 / 1\,606\,408 = 0,24$

ROA = puhaskasum / keskmine koguvara * 100%

2023:

$443\,665 / 1\,723\,166 * 100\% = 25,7\%$

2022:

$380\,260 / 1\,593\,125 * 100\% = 23,9\%$

ROE = puhaskasum / omakapital * 100 %

2023:

$443\,665 / 1\,339\,148 * 100\% = 33,1\%$

2022:

$380\,260 / 1\,220\,214 * 100\% = 31,2\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 022 819	974 232	2
Nõuded ja ettemaksed	400 802	293 674	3
Varud	178 715	173 057	4
Kokku käibevarad	1 602 336	1 440 963	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800	6
Nõuded ja ettemaksed	169 707	117 457	3
Materiaalsed põhivarad	64 891	41 918	7
Immateriaalsed põhivarad	191	3 270	8
Kokku põhivarad	237 589	165 445	
Kokku varad	1 839 925	1 606 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	500 777	386 194	9
Kokku lühiajalised kohustised	500 777	386 194	
Kokku kohustised	500 777	386 194	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	276 576	276 576	11
Ülekurss	28 948	28 948	
Oma aktsiad	0	-20 988	
Kohustuslik reservkapital	27 658	27 658	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 301	527 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 665	380 260	
Kokku omakapital	1 339 148	1 220 214	
Kokku kohustised ja omakapital	1 839 925	1 606 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 757 059	3 326 656	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 320 577	-2 058 672	14
Brutokasum (-kahjum)	1 436 482	1 267 984	
Turustuskulud	-285 007	-267 253	15
Üldhalduskulud	-836 075	-769 867	16
Muud äritulud	201 756	236 326	13
Muud ärikulud	-14 003	-10 690	18
Ärikasum (kahjum)	503 153	456 500	
Intressitulud	13 560	1 840	
Intressikulud	-4 291	-2 281	
Muud finantstulud ja -kulud	-170	-812	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	512 252	455 247	
Tulumaks	-68 587	-74 987	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 665	380 260	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ektaco 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte on koostanud lühendatud väikeettevõtja aastaaruande.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtudes Raamatupidamise seaduse §29 lõikes 1 toodud eranditest.

Raha

Raha ja selle lävenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning lühiajalisi deposiite pangas..

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui:

- emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte aktsiatest ja osadest;
- emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel;
- emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel (asutamisel) makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Lühiajalisteks loetakse nõudeid, mille tähtaeg on kuni 12 kuud. Kõik ülejäänud nõuded on pikaajalised.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel ja kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähe-väärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 3 aasta jooksul

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse arendusprojektide käigus uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-10 aastat
Inventar ja mööbel	2-10 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Immateriaalsed varad	1-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist.

Rendiperioodi jooksul tasutavad kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- * sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- * sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustiku nõuetele moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Aktsioptsioonide kajastamine

Aruandeperioodil realiseerusid varasematel perioodidel sõlmitud optsoonilepingud ning 31.12.2023 kehtima jäänud optsoonilepingute alusel veel õigust aktsioptsioonidele ei ole tekkinud. 31.12.2022 seisuga oli optsoonilepingute alusel väljastamata aktsiaid 2 253 tk. Optsoone realiseeritakse ettevõtte omaaktsiate arvelt. Optsoonide realiseerimise tingimuseks on töötaja töötamine tööandja juures teatud perioodi jooksul. Ettevõtte hinnangul on nende aktsioptsioonide puhul tegemist omakapitaliga arveldatavate aktsiapõhiste maksetehingutega, mille käigus ettevõtte saab kaupu või teenuseid vastutasuks ettevõtte omakapitaliinstrumentide eest. Vastavalt väike- ja keskmise suurusega ettevõtete rahvusvahelisele finantsaruandlusstandardile peaks omakapitaliga arveldatavate aktsiapõhiste maksetehingute puhul ettevõtte mõõtma saadud kaupu või teenuseid ja vastavat suurenemist omakapitalis saadud kaupade või teenuste õiglases väärtuses, välja arvatud juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui ettevõttel ei ole võimalik saadud

kaupu või teenuseid õiglasel väärtusel usaldusväärselt hinnata, siis peab ettevõtte mõõtma nende õiglast väärtust ja sellele vastavat omakapitali kasvu, lähtudes üleantud omakapitaliinstrumentide õiglasest väärtusest. Kuna turuhind ei olnud kättesaadav ja õiglase väärtuse usaldusväärne mõõtmine oli mõistliku kulu ja pingutusega teostamatu, siis ei olnud töötajatele antud aktsiaoptsioone 31.12.2022 sesiuga bilansis kajastatud.

Omaaktsiate kajastamine

Omaaktsiad on ettevõtte poolt tagasiostetud omakapitaliinstrumentid, mida kajastatakse omakapitali vähendusena kirjel „Omaosad või -aktsiad“. Omaaktsiaid mõõdetakse makstud tasu õiglasel väärtusel, milleks on üldjuhul nende eest tasutud rahasumma. Omaaktsiatega tehtud tehingutest (soetamine, võõrandamine või tühistamine) teenitud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kirjel „Ülekurss“ või kui ülekurss läheks negatiivseks, siis kirjel „Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)“.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 052	404
Arvelduskontod	696 767	973 828
Tähtajalised hoiused	325 000	0
Kokku raha	1 022 819	974 232

Ettevõtte on sõlminud 12-kuulised tähtajalise hoiuse lepingud intressimääraga 4,05% ja 4,25% aastas. Hoiuste lõpptähtajad on 06.06.2024 ja 01.09.2024.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	362 720	362 720	0	
Ostjatelt laekumata arved	362 720	362 720	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	347	347	0	5
Laenunõuded	150 000	0	150 000	21
Muud nõuded	11 085	11 085	0	
Intressinõuded	9 964	9 964	0	21
Viitlaekumised	1 121	1 121	0	
Ettemaksed	46 357	26 650	19 707	
Tulevaste perioodide kulud	25 677	25 677	0	
Muud makstud ettemaksed	20 680	973	19 707	
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 509	400 802	169 707	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	130 858	130 858	0	
Ostjatelt laekumata arved	130 858	130 858	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	347	347	0	5
Laenunõuded	100 000	0	100 000	21
Muud nõuded	127 301	127 301	0	
Intressinõuded	1 787	1 787	0	21
Viitlaekumised	125 514	125 514	0	10
Ettemaksed	52 625	35 168	17 457	
Tulevaste perioodide kulud	31 396	31 396	0	
Muud makstud ettemaksed	21 229	3 772	17 457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	411 131	293 674	117 457	

Viitlaekumiste real on 31.12.2022 seisuga kajastatud teadus- ja arendusprojektide tegevustoetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest summas 124 280 eurot.

31.12.2023 seisuga on kogu tegevustoetus laekunud.

Vt lisa 10

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	54 186	39 772
Müügiks ostetud kaubad	124 529	133 285
Kokku varud	178 715	173 057

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	79 285	0	39 043
Üksikisiku tulumaks	0	58 417	0	51 250
Erisoodustuse tulumaks	0	2 840	0	1 665
Sotsiaalmaks	0	103 338	0	89 952
Kohustuslik kogumispension	0	5 398	0	4 959
Töötuskindlustusmaksed	0	6 035	0	5 279
Ettemaksukonto jääk	347		347	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	347	255 313	347	192 148

Vt lisa 3 ja 9

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
40203344375	CompuCash SIA	Läti	Infotehnoloogia	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
CompuCash SIA	2 800	2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	2 800

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	116 591	85 300	201 891	4 883	206 774
Akumuleeritud kulum	0	-95 423	-72 182	-167 605	0	-167 605
Jääkmaksumus	0	21 168	13 118	34 286	4 883	39 169
Ostud ja parendused	0	24 960	3 358	28 318	0	28 318
Amortisatsioonikulu	0	-17 318	-8 251	-25 569	0	-25 569
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	124 257	88 658	212 915	4 883	217 798
Akumuleeritud kulum	0	-95 447	-80 433	-175 880	0	-175 880
Jääkmaksumus	0	28 810	8 225	37 035	4 883	41 918
Ostud ja parendused	20 182	25 488	1 600	47 270	0	47 270
Amortisatsioonikulu	-1 715	-19 156	-2 865	-23 736	0	-23 736
Muud muutused	0	-561		-561	0	-561
31.12.2023						
Soetusmaksumus	20 182	140 318	90 257	250 757	4 883	255 640
Akumuleeritud kulum	-1 715	-105 737	-83 297	-190 749	0	-190 749
Jääkmaksumus	18 467	34 581	6 960	60 008	4 883	64 891

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	333
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	333
Kokku	0	333

Aruandeperioodil on maha kantud järgmised täielikult amortiseerunud põhivarad soetusmaksumuses:

Arvutid ja arvutisüsteemid 9 427 (2022: 17 294) eurot.

Vt lisa 18

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	29 675	29 675
Akumuleeritud kulum	-21 273	-21 273
Jääkmaksumus	8 402	8 402
Ostud ja parendused	530	530
Amortisatsioonikulu	-5 662	-5 662
31.12.2022		
Soetusmaksumus	29 807	29 807
Akumuleeritud kulum	-26 537	-26 537
Jääkmaksumus	3 270	3 270
Amortisatsioonikulu	-3 079	-3 079
31.12.2023		
Soetusmaksumus	29 807	29 807
Akumuleeritud kulum	-29 616	-29 616
Jääkmaksumus	191	191

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 660	42 660	
Võlad töövõtjatele	176 864	176 864	
Maksuvõlad	255 313	255 313	5
Muud võlad	1 484	1 484	
Muud viitvõlad	1 484	1 484	
Saadud ettemaksed	24 456	24 456	
Tulevaste perioodide tulud	24 456	24 456	
Kokku võlad ja ettemaksed	500 777	500 777	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 830	28 830	
Võlad töövõtjatele	148 007	148 007	
Maksuvõlad	192 148	192 148	5
Muud võlad	2 337	2 337	
Muud viitvõlad	2 337	2 337	
Saadud ettemaksed	14 872	14 872	
Tulevaste perioodide tulud	14 872	14 872	
Kokku võlad ja ettemaksed	386 194	386 194	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS teadus- ja arendusprojektidele antav abi	13 571	121 378	232 087	124 280
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 571	121 378	232 087	124 280
Kokku sihtfinantseerimine	13 571	121 378	232 087	124 280

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS teadus- ja arendusprojektidele antav abi	124 280	325 382	201 102	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	124 280	325 382	201 102	0
Kokku sihtfinantseerimine	124 280	325 382	201 102	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on sihtfinantseerimisega saadud abikõlblike vahendite tagasinõudmise risk minimaalne, kuna EAS on projekti lõpparuande teostanud kahetasandiliku kontrolli ja seejärel selle kinnitanud, ning seoses sellega loeb juhatus riskihinnangust lähtuvalt mõistlikuks kõikide projektiga seonduvate kulude kajastamist jooksvalt kasumiaruandes tekkepõhiselt ja sihtfinantseerimist vastava vaheetapi tuluna.

Vt ka lisa 3 ja 13

Lisa 11 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	276 576	276 576
Aktsiate arv (tk)	276 576	276 576
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Aktsiakapital üldsummas 276 576 eurot jaguneb 276 576 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 euro. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 400 000 ning väljastatud on 276 576 lihtaktsiat.

Ettevõtte omandas 2021. aastal 4 455 omaaktsiat hinnaga 41 489 eurot. Aktsiad omandati töötajatele aktisaoptsioonide loomiseks.

Ettevõtte on väljastanud oma töötajatele aktisaoptsioone ning 31.12.2022 seisuga oli optsoonilepingute alusel väljastamata aktisaid 2 253 tk.

Aruandeperioodil realiseerusid varasematel perioodidel sõlmitud optsoonilepingud ning 31.12.2023 kehtima jäänud optsoonilepingute alusel veel õigust aktisaoptsioonidele ei ole tekkinud.

Aruandeperioodil on optsoonilepinguid realiseeritud ja ettevõtte on sellega seoses müünud omaaktsiaid 2 253 tükki. Kasumit ega kahjumit omaaktsiate müügist ei tekkinud.

Vt lisa 19

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 577 506	3 098 699
Läti	80 053	123 754
Leedu	34 429	40 451
Soome	9 495	10 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 160	3 398
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 702 643	3 276 996
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	54 416	48 652
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	1 008
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	54 416	49 660
Kokku müügitulu	3 757 059	3 326 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	3 623 314	3 198 495
Programmeerimine	133 745	122 940
Muud tulud	0	5 221
Kokku müügitulu	3 757 059	3 326 656

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	333	7
Tulu sihtfinantseerimisest	201 102	232 087	10
Kasum valuutakursi muutustest	431	3 902	
Muud	223	4	
Kokku muud äritulud	201 756	236 326	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-546 538	-520 686	
Alltöövõtutööd	-275 989	-244 840	
Transpordikulud	-15 373	-20 743	
Lähetuskulud	-3 376	-10 140	
Koolituskulud	-4 247	-2 058	
Tööjõukulud	-1 475 054	-1 260 205	17
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 320 577	-2 058 672	

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Koolituskulud	-1 278	-299	
Tööjõukulud	-222 530	-213 964	17
Reklaamikulud	-61 199	-52 990	
Kokku turustuskulud	-285 007	-267 253	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-56 453	-53 586	
Energia	-23 016	-25 609	
Elektrienergia	-8 200	-10 187	
Soojusenergia	-3 807	-3 967	
Kütus	-11 009	-11 455	
Transpordikulud	-27 784	-26 339	
Mitmesugused bürookulud	-34 080	-29 440	
Lähetuskulud	-1 655	-4 446	
Koolituskulud	-8 044	-2 258	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-38 918	-28 881	
Tööjõukulud	-460 905	-428 792	17
Amortisatsioonikulu	-26 815	-31 231	7,8
Muud	-60 823	-46 240	
Ostetud teenused	-54 533	-53 849	
Kindlustused	-7 797	-6 966	
IT kulud	-35 252	-32 230	
Kokku üldhalduskulud	-836 075	-769 867	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-1 616 118	-1 425 387	
Sotsiaalmaksud	-530 865	-467 498	
Töötuskindlustusmakse	-11 506	-10 076	
Kokku tööjõukulud	-2 158 489	-1 902 961	14,15,16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	36	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	38	34	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 160	-934	
Lootusetud nõuded	-8 890	-5 951	
Kahjum materiaaalsete põhivarade mahakandmisest	-213	0	7
Muud	-3 740	-3 805	
Kokku muud ärikulud	-14 003	-10 690	

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	345 720	-68 587	342 904	-74 987
Eesti	345 720	-68 587	342 904	-74 987
Kokku	345 720	-68 587	342 904	-74 987

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	804 773	726 417
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	201 193	181 604
Kokku tingimuslikud kohustised	1 005 966	908 021

Ülaltoodud andmetes ei ole arvesse võetud tulumaksule rakenduda võivaid soodustusi.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	5 958	1 787	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 958	1 787	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	150 000	100 000	3

Kokku nõuded ja ettemaksed	150 000	100 000	
-----------------------------------	----------------	----------------	--

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	10 000	90 000	0	100 000	1 748	3
Kokku antud laenud	10 000	90 000	0	100 000	1 748	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	100 000	50 000	0	150 000	3 533	3
Kokku antud laenud	100 000	50 000	0	150 000	3 533	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	1 589	37 076	0	0
Kokku müüdnud	1 589	37 076	0	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	930	0	585	0
Kokku ostetud	930	0	585	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	169 528	159 427

Juhatusel liikmetele on tulenevalt lepingutest ette nähtud teatud tingimustel lepingu lõpetamise hüvitised 3-6 kuu tasu ulatuses ning nendega on sõlmitud aktsiaoptiooni lepingud.

Tütarettevõttele antud laenude tagastamistähtaeg on 30.11.2025 ja intressimäär on 2,5% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2024

EKTACO AKTSIASELTS (registrikood: 10076122) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO JELLE	Juhatuse liige	21.03.2024
Resolutsioon:	Kinnitan aruande õigsust	
RAIN RUVEN	Juhatuse liige	21.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EKTACO AKTSIASELTS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud EKTACO AKTSIASELTS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuri 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 mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

21.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

EKTACO AKTSIASELTS (registrikood: 10076122) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	21.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 665
Kokku	1 005 966
Jaotamine	
Dividendideks	414 864
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	591 102
Kokku	1 005 966

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 665
Kokku	1 005 966
Jaotamine	
Dividendideks	414 864
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	591 102
Kokku	1 005 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	3623314	96.44%	Jah
Programmeerimine	62011	133745	3.56%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6542150
Faks	+372 6542153
E-posti aadress	ektaco@ektaco.ee
Veebilehe aadress	www.ektaco.ee