

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: EKTACO AKTSIASELTS

registrikood: 10076122

tänava/talu nimi, Teaduspargi tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6542150

faks: +372 6542153

e-posti aadress: ektaco@ektaco.ee

veebilehe aadress: www.ektaco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 11 Aktsiakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 15 Turustuskulud	20
Lisa 16 Üldhalduskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Tulumaks	21
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Ektaco ülevaade

Ektaco on Eestis 4. ühissettevõttena asutatud aprillis 1989.a. Eesti – Soome investorite poolt. Olime tänapäeva mõistes startup. Eestipoolseks asutajaliikmeks oli Kübermeetika Instituudi Erikonstrueerimisbüroo juhtimissüsteemide osakond, mis omakorda asutati 1980.a. 1996. aasta septembris kujundati Ektaco ümber aktsiaseltsiks.

Ektaco omandus põhineb läbi ajaloo Eesti ja Soome erakapitalil. 2002. aastal registreeriti ettevõtte aktsiad Eesti väärtpaberite keskkogus. Aktsionäride ja osaluse osas toimus 2021. a muudatusi. Juhtgruppi kuuluvatele aktsionäridele suunatud optsioon realiseerus edukalt tänu 2018-2020 püstitatud kasumieesmärkide täitmisele. Teiseks kaks ettevõtte arendusmeeskonna võtmetöötajat kaasati aktsionäride ringi.

Tänapäevaks juba 33 aastat omatooteid arendades oleme olnud Eesti ettevõtete seas innovatsiooni esirinnas protsesside ohjamiseks mõeldud süsteemide arendajana. Erinevate valdkondade ja suurusega ettevõtetele sobilike kassasüsteemide CompuCash ja digitaliseerimist soodustava tööajaarvestuse süsteemi CompuAccess arendus on olnud viimaste aastate esmane prioriteet ning põhiline uuenduste ja investeeringute koht. Neid süsteeme arendades üritame pidevalt oma kliente uuendustega meeldivalt üllatada. Erinevad iseteeninduse lahendused ja andmete digitaalne liigutamine olid eelmise majandusaasta võtmesõnad.

Meie meeskond on 2021 kasvanud ja oluliselt noorenenud. Majandusele keerulistel aastatel oleme suutnud hoida kogu meeskonna töös, pole kedagi koondanud tänu riskide mõistlikule hajutamisele.

Tegutseme kolmel teineteist täiendaval ja tihedat koostööd tegeval ärisuunal:

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

Täpsemalt on ärisuundade tooted, referentsid, kliendid ja meie tegemistest uudised kirjeldatud meie kodulehel, blogi artiklites ja sotsiaalmeedias.

Meid iseloomustavad – **professionaalsus, usaldusväärsus, kliendile pühendumus.**

Ektaco omatoodete pideva arendamine ja sellesse enamuse teenitud kasumi investeerimise osas valitseb omanike vahel järjepidev konsensus.

Ektaco integreeritud juhtimissüsteem baseerub ISO 9001:2015 standardil ja sertifikaadil EST08919A. Viimaste aastate erinevatest kriisidest sujuvalt läbi liikudes, pidevalt strateegiat parendades ja protsesse hallates – see tõendab meie juhtimis põhimõtete toimivust.

Ektaco IT süsteemid, raamatupidamine ja finantsaruandlus on järjepidevalt auditeeritud ning audiitorite hinnangul väga heal tasemel. Meil on mõõdikute süsteem, mida vajaduspõhiselt täiendame. 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 tooted ja tugiteenused aitavad meie headel klientidel ressursisäästlikumalt, efektiivsemalt ja keskkonnateadlikumalt toimida ning seda ühiskonnale laiemas tähenduses.

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 Kaido Jelle ja Rain Ruven.

Tegevusaruanne

Ektaco üldised edulood 2021

Ettevõtte üldises plaanis võiks 2021. a esile tuua kolm põhilist edulugu.

Esiteks jõudsimme tagasi viie aasta eest alanud kasvulainele ja seljatasime seni pandeemiaga esile kerkinud riskid. Võrreldes 2020 majandusaastaga kasvas 2021 aasta käive 15,8%, ja brutokasum 26%.

Teiseks on Ektacost kujunenud atraktiivne tööandja. Kahe inimese tubliduse ja motiveeritud tegevuse tulemusena osutus neil võimalikuks kasvada ametiredelil ning liikuda tugiteenuste meeskonnast arendusmeeskonda. Lisaks on käesoleva aruande koostamise ajaks meeskonna kasvu saldo üle 10% (+4 töötajat).

Kolmandaks tõestas meie meeskond end eduka tootearendajana ja Ektaco kaasas ekspertide otsusele põhinevalt aasta lõpus tootearendusse 0,5 M€ struktuurfondide raha.

Järjepidevate investeeringute positiivne mõju Ektaco majandustulemustele

Ektaco on järjepidevalt arendanud oma tootearenduse meeskonda ja protsesse. Oleme läbi ajaloo planeerinud omanikukasumi investeeringute suurendamist teenuste ja toodete arendamisse eesmärgiga kasvatada käivet, efektiivsust ning suuresti tööjõukuludega seotud lisaväärtust. Meie tootekompaniid on pingutanud, et analüüsida oleks põhjalikumad, koostöö disainifirmaga süvenenum ja testimised paremini korraldatud. Vaatamata pandeemia kahele aastale oleme oma tugiteenuste ja müügipoolse kvaliteeti pigem suutnud parendada ning tulemusena saanud positiivsemat klientide tagasisidet, reaalsest elust kasutajalood arendusele. Ektaco investeeringud tootearendusse kasvasid aastases võrdluses ligi 9 % ja moodustasid üle 22% käibest. Laiemas vaates me investeerime kogu ahelasse toode-turundus-müük-klienditugi ja firma meeskonda ning eri taseme juhtidel on seejuures väljakutseks teenindav roll tegevuste läbiviimisel.

Investeeringute suunamisel on üha olulisem toodete innovatsioon vaade. Tehnopoliga koostöös mõõdeti meie firma innovatsiooni taset EU kasutatava metoodika alusel ja saime tulemuseks hea – seega kasvuruumi on. Aasta lõpupoole katsetasime ka EAS innovatsiooniteenuse võimalusi.

Ektaco üldised ja ärisuundade edulood kinnitavad, et oleme suutnud mõistlikult arvestada turu ning klientide nõudmistega ja soovidega. Meie kliendid HoReCa ja meelelahutuse valdkondades on õppinud majanduslikult toime tulema pandeemiast tulenevate riskidega, meie süsteemid s.t iseteeninduslahendused, ressursside, laovarude planeerimine on neile seejuures pakkunud tuge. Iga kord, kui majandus sai piirangutest „vabamalt hingata“, olime startivalmis kiireks tegutsemiseks. Hoolduse ja tugiteenuste meeskonnale esitas see kindlasti väljakutseid ning tekitas pingeid, aga teisalt ka rahulolu paljude klientide kiitvate meilide või suuliselt öeldu tänu näol. Me aitame oma headel klientidel vähendada rahalisi, materiaalseid ja töötaja kadusid, lahendada konsultatsioonidega probleeme ning läbi meie toodetes toimiva aruandluse ja analüüsi abil tõsta nende majandustegevuse efektiivsust ja kasumlikkust. Toimib win-win-win lahendus, mis mõjub positiivselt kõigi osapoolte majandustulemustele ning läbi selle osapoolte töötajate heaolule.

Ektaco senine tegevusstrateegia on motiveerinud meeskonda, hoidnud ettevõtte heas vormis, arenduse agiilsena ja kapitaliseerituse heal tasemel. Meid on tunnustatud ja peetakse järjepidevalt üle 15 aasta edukaks Eesti ettevõtteks.

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

Ektaco pikaajalise tegevusega on kaasnevad positiivsed mõjud kogukondadele, vabariigi sotsiaalsele ja looduskeskkonnale. Võime öelda, et oleme rohepöördega ennetavalt tegelenud. Eestis ja meie sihturgudel kasutab üle paar tuhat restorani, kaupluse ning meelelahutuskeskuse meie arendatud, pilvepõhist, laia funktsionaalsusega, keelevalikuga, aruandlusega ja töökindlat CompuCash kassasüsteemi. Kassasüsteemis liiguvad andmed digitaalselt, elektroonsed saatelehed on liidestatud erinevatesse süsteemidesse. Mida paremini on klient juurutanud süsteemi võimalused, seda vähem on paberkandjate tarve ja vähem surve loodusele.

Ektaco tooteid kasutavad nii suured, keskmised kui ka väikesed ettevõtted. Meie toodete abil lihtsustavad ja kiirendavad kliendid oma tööprotsesse ning klienditeenindust, saavad paremat ja kiiremat teenust pakkuda tavakodanikele. Lõppklient saab täna paljudes kohtades iseteeninduse / QR koodi / veebi abil oma soovi edastada ja sellega jalajälge loodusele vähendada.

Kassasüsteemide abil planeeritakse ja juhitakse tooraine tellimusi lattu, nende efektiivset kasutamist tootmisprotsessis ja kiirelt peale toidu valmimist külastajatele jagamist. Näiteks tooteretseptuuride, lao haldamine, köögidisplei vahendusel tootmise juhtimine köögis – kõik need võimalused ja palju muudki on CompuCashis olemas. Paljud meie kliendid kasutavad kodumaist toorainet ja tehes optimeeritud tellimusi vähendavad nad kadusid 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 selle tooraine mõtetule kulutamisele. Ütleme isegi ei Exceli tabelitele ja vähendame digiprügi tekkimist.

Me mõõdame Ektaco tooteid kasutavate inimeste arvu paarikümne tuhandega ja koos moodustame ärimaastikul märkimisväärse võrgustiku.

Ektacos on pidevalt olnud Äripäeva suuremate palgamaksjate TOP500-s ja nii ka 2021 aastal ning valdav enamik meie firmas töötavad inimesed sai vabariigi keskmisest töötasust oluliselt kõrgemat sissetulekut, mis võimaldab neil paremat elustandardit järgida. Meie lisandväärtuse näitaja on kõrge. Meeskonnatöö ja hea mikrokliima on meile kõigile ülimalt oluline ning näiteks soovitusindeksi pidev paranemine kajastab ühe margina seda. Meie töötajad ja juhid mõistavad, et lisaks heale töötasule peab olema toimiv ja arenev töökeskkond. Selleks on Ektaco näiteks võimaldanud tudengitele ja väikelaste vanematele paindlikku tööajagraafikut. Noored lapsevanemad on aktiivselt kasutanud isapuhkust ja üha rohkem kaugtöö võimalusi. Sportimisvõimalused, sünnipäevade ja töövõitude tähistamine, suve-talvapäevad ning täiendõpe ja motivatsiooniprogramm on tähtis osa meie toimivast firmakultuurist ning seda ka jätkuva pandeemia tingimustes. 2021. a viisime läbi kaks laiapõhjalist meeskonnatöö töötuba Eesti tippu kuluva kasvustrateegi abiga. Meil on kaasaegne ja arenev kontor ning töökeskkond, uusimad arendus- ja töövahendid, positiivsed tegevuskavad ning motiveerivad eesmärgid, mis sotsiaalses plaanis on jätkusuutlikkuse aluseks.

Peamised tegevusvaldkonnad ja äriüksuste olulisemad edulood 2021. aastal

Kassasüsteemide ärisuund ja CompuCash

CompuCash kassasüsteemid aitavad suures plaanis müügi- ja tegevustehnoloogiaga seotud protsesse digitaliseerida, vältida rahalisi kadusid ning erinevate analüüsi soodustavate raportite või päringute abil äritegevust efektiivsemalt ja kasumlikumalt läbi viia. 2021 aastal panustasime palju iseteeninduse lahenduste parendamisse ja tööme turule CC5 office poole lahenduse, kus oli arendatud laohaldus. Iseteenindusliku kasutajatoe lahendusega lõime eeldused oma heade klientide veelgi paremaks toetamiseks.

2021.a kassa ärisuuna edulood

- Suuremad teostatud projektid:
 - Iseteeninduslahendus Biomarketi enamuses poodides,
 - läbipääsuga integreeritud süsteem Riia Skyparki,
 - Tallinna Loomaaia, Vabaõhumuuseumi ja Virumaa Muuseumide süsteemide laiendused,
 - Erilahendus Bolt pimepoodide tarbeks kogu Baltikumis ja Rootsis.
- Klientidele seadmete renditeenuse pakkumine
- Taastus 2015 alanud käibe, kasumi ja klientide arvu lineaarne kasv
- Spetsifitseeriti tegevuskava ja selle põhjal kaasati 0,5M€ struktuurifondide rahastust järgmise perioodi tootearendusse

Läbipääsusüsteemide ärisuund ja CompuAccess

Veebipõhine tööaja planeerimise ja mõõtmise süsteem CompuAccess muutus paljude klientide jaoks oluliseks protsesside digitaliseerimise lahenduseks. Toote kasutajasõbralikus kasvas ning töötajatele suunatud iseteeninduslahenduse võimalused äpis paranesid. Lisasime võimaluse liidetamiseks meie kassasüsteemiga CompuCash.

Ärisuuna pakutav Ektaco läbipääsusüsteem võib olla eraldi tarnitav ja planeeritakse vastavalt kliendi vajadustele. Süsteeme on integreeritav teiste Ektaco lahendustega nagu tööajaarvestus, kappide off- ja online lukustussüsteemid, videovalve, kassasüsteem.

2021 Läbipääsusüsteemide ärisuuna edulood:

- Kohtla-Järve spordi- ja tervisekeskuse automaatne piletimüügisüsteem, mis on integreeritud läbipääsu-, kassa- ja kapilukkude online süsteemidega
- CompuAccess veebipõhise lahenduse olulisemad uued kliendid:
 - Baltiklaas OÜ Mäo ja Tartu tehased (täna Barrus Gruppi kuuluv Polar Glass OÜ)
 - NOTE Pärnu OÜ
 - Karl Storz Video Endoscopy Estonia OÜ

Tarkvaraarenduse ärisuund

Ärisuuna meeskond kasvas olulisel määral, tegevuste, tiimide ja ametite kohustusi täpsustati, tegevuskavade planeerimist ning koostööd allhanget tegeva disaineriga tõhustati. Kassasüsteemide ärisuuna parimast konsultandist sai analüütik ja meeskonda lisandus testija ametikoht. Kõik see oli esmaselt suunatud Ektaco omatoodete arenduse parendamisele.

2021. a Tarkvara arenduse edulood:

- Valmis kassasüsteemi CC5 suurim moodul laovarude tugi ("inventory support")
- Üle erinevate kassasüsteemide toimiv allahindluste moodul sai lõppkasutaja jaoks selgema ja intuitiivsema lahenduse
- Tallinna Volikogu hääletussüsteemile loodi liidestus uue dokumendihalduse süsteemiga
- Ühendati Kiirkirjutaja (robotstenograafist) Riigikogu hääletussüsteemi hübriidlahendusega

Sündmused pärast aruandekuupäeva ja riskide mõju

BVQI Eesti viis 27.01.22 läbi meie juhtimissüsteemi auditi, mis kinnitas selle vastavust ISO 9001:2015 standardile. Ektaco juhtrühm analüüsis enne auditit põhjalikult meie viite põhilist äririski ja nende maandamise võimalusi. Kahjuks lisandus aruande koostamise ajaks veel sõjalis-poliitiline risk, mis avaldab läbi inflatsiooni, energiahindade kasvu, tarneahelate muutuste ja prognoosimatute stsenaariumite Eesti ning kogu EL majanduskeskkonnale väga negatiivset mõju. Kindlasti saab tugevasti pihta Eesti turismisektor, millega on seotud paljud Ektaco kliendid. Kui COVID pandeemia mõjudega on meie kliendid juba õppinud edukalt toime tulema, siis suhteliselt meie regiooni kõrval toimuva sõjategevuse mõju on suur määramatus. Üks meie ekspordi sihturget jääb suure tõenäosusega sõjaga seotud riskidest puutumata ja peame hoolitsema sealse äritegevuse kasvu jätkumise eest.

Veebruaris viisime töötajate hulgas läbi küsitluse (NPS - Net Promoter Score) ja soovitusindeksi tulemus oli 29 vastaja põhjal 55%. Küsitluse metoodika alusel loetaks kõik +50 tulemusi suurepäraseks (Excellent).

02.03.22 kinnitas Ektaco nõukogu 2022 majandusaasta eelarve, strateegilised eesmärgid ja investeeringud koos teekaartidega. Ektaco planeerib sellel aastal investeerida tootearendusse ligi 1M€. Tehtud ja tegemisel olevad analüüsid, teekaardid, pluss arendusmeeskonda akumuleerunud kogemused peaksid võimaldama meie omatoodete konkurentsivõimet oluliselt tõsta ning kasvanud müügimeeskonnale lisastiimuleid andma.

Ekspertide arvates on Eesti majanduskeskkonna kasv 2022 aastal suure küsimärgi all. Ektaco juhatus jälgib pingsalt arenguid, trende meie turusektorites, on kaasanud vajaduspõhiselt väliseksperte ja oma meeskonna parimaid teadmisi ning hoiab tegevusstrateegia ja –taktika pidevas muutuses. Teeme seda kõike kliendirahulolu ja meeskonna heaolu nimel.

Peamised finantssuhtarvud

Järgnevalt on toodud peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika.

Käibe kasv = $(\text{käive 2021} - \text{käive 2020}) / \text{käive 2020} * 100$

Bilansimahu kasv = $(\text{bilansimaht 2021} - \text{bilansimaht 2020}) / \text{käive 2020} * 100$

2021:

Käive suurenes 15,8%

Bilansimaht suurenes 14,7%

2020:

Käive vähenes 10%

Bilansimaht suurenes 23%

Ettevõtte puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

2021:

$1\,505\,966 - 417\,466 = 1\,088\,500$

2020:

$1\,308\,101 - 333\,682 = 974\,419$

Maksevõime kordaja = raha + nõuded / lühiajalised kohustused

2021:

$1\,349\,813 / 417\,466 = 3,23$

2020:

$1\,175\,375 / 333\,682 = 3,52$

Varude käibekordaja = müüdud kauba kulu / varude keskmine maksumus

2021:

$1\,914\,063 / 144\,440 = 13,25$

2020:

$1\,738\,379 / 133\,383 = 13,03$

Võlakordaja = kohustused / kogupassiva

2021:

$417\,466 / 1\,579\,842 = 0,26$

2020:

$333\,682 / 1\,376\,799 = 0,24$

ROA = puhaskasum / keskmine koguvara * 100%

2021:

$298\,502 / 1\,478\,321 * 100\% = 20,2\%$

2020:

$333\,658 / 1\,249\,193 * 100\% = 26,7\%$

ROE = puhaskasum / omakapital * 100 %

2021:

$298\,502 / 1\,162\,376 * 100\% = 25,7\%$

2020:

$333\,658 / 1\,043\,117 * 100\% = 31,9\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 144 706	906 037	2
Nõuded ja ettemaksed	205 107	269 338	3
Varud	156 153	132 726	4
Kokku käibevarad	1 505 966	1 308 101	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	0	
Nõuded ja ettemaksed	23 505	12 018	3
Materiaalsed põhivarad	39 169	51 108	7
Immateriaalsed põhivarad	8 402	5 572	8
Kokku põhivarad	73 876	68 698	
Kokku varad	1 579 842	1 376 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	994	
Võlad ja ettemaksed	417 466	332 688	9
Kokku lühiajalised kohustised	417 466	333 682	
Kokku kohustised	417 466	333 682	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	276 576	246 276	11
Ülekurss	28 948	0	
Oma aktsiad	-41 470	0	11
Kohustuslik reservkapital	24 628	24 628	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	575 192	438 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 502	333 658	
Kokku omakapital	1 162 376	1 043 117	
Kokku kohustised ja omakapital	1 579 842	1 376 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 122 613	2 696 810	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 914 063	-1 738 379	14
Brutokasum (-kahjum)	1 208 550	958 431	
Turustuskulud	-185 165	-181 660	15
Üldhalduskulud	-689 254	-571 615	16
Muud äritulud	17 230	159 341	13
Muud ärikulud	-8 046	-15 267	18
Ärikasum (kahjum)	343 315	349 230	
Intressitulud	135	72	
Intressikulud	-1 273	-748	
Muud finantstulud ja -kulud	-147	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	342 030	348 549	
Tulumaks	-43 528	-14 891	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 502	333 658	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ektaco 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte on koostanud lühendatud väikeettevõtja aastaaruande.

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

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtudes Raamatupidamise seaduse §29 l1 toodud eranditest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses esitusviisi muutusega on 2020. aasta andemetes muudetud järgmisi bilanssiridu:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Finantsinvesteeringud	12 018	-12 018	0
Nõuded ja ettemaksed	0	12 018	12 018

Raha

Raha ja selle lävenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

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 -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, 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 tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte aktsiatest ja osadest;
 - emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel;
 - emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.
- Investeeringud tütar-ettevõtetesse 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 vähendamisenä.

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 otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel ja kuludesse kadumisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

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. Kuludesse 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. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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 täitmiseiga 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:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tegevjuhtkond;
- c. 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.

Aktsiaoptsoonide kajastamine

Ettevõtte on väljastanud oma töötajatele aktsiaoptsoone ning 31.12.2021 seisuga oli optsoonilepingute alusel väljastamata osasid 4453 tk. Optsoone realiseeritakse ettevõtte omaaktsiate arvelt. Optsoonide realiseerimise tingimuseks on töötaja töötamine tööandja juures teatud perioodi jooksul. Ettevõtte hinnangul on nende aktsiaoptsoonide 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 õiglasest väärtusest, välja arvatud juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui ettevõtte ei ole võimalik saadud kaupu või teenuseid õiglasest väärtusest usaldusväärselt hinnata, siis peab ettevõtte mõõtma nende õiglast väärtust ja sellele vastavat omakapitali kasvu, lähtudes üleantud omakapitaliinstrumentide õiglasest väärtusest. Kuna turuhind ei ole kättesaadav ja õiglase väärtuse usaldusväärne mõõtmine on mõistliku kulu ja pingutusega teostamatu, siis ei ole töötajatele antud aktsiaoptsoone bilansis kajastatud.

Omaaktsiate kajastamine

Omaaktsiad ja -osad on ettevõtte poolt tagasiostetud omakapitaliinstrumendid, mida kajastatakse omakapitali vähendusena kirjel „Omaosad või -aktsiad“. Omaaktsiaid ja omaosasid mõõdetakse makstud tasu õiglasest väärtusest, milleks on üldjuhul nende eest tasutud rahasumma. Omaaktsiate või osadega 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	572	297
Arvelduskontod	1 144 134	905 740
Kokku raha	1 144 706	906 037

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	152 855	152 855	0	
Ostjatelt laekumata arved	152 855	152 855	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	170	170	0	5
Laenunõuded	10 000	0	10 000	21
Muud nõuded	15 968	15 968	0	
Intressinõuded	39	39	0	21
Viitlaekumised	15 929	15 929	0	
Ettemaksed	49 619	36 114	13 505	
Tulevaste perioodide kulud	25 888	25 888	0	
Muud makstud ettemaksed	23 731	10 226	13 505	
Kokku nõuded ja ettemaksed	228 612	205 107	23 505	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	177 080	177 080	0	
Ostjatelt laekumata arved	177 080	177 080	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	0	5
Muud nõuded	75 909	75 909	0	
Viitlaekumised	75 909	75 909	0	
Ettemaksed	28 167	16 149	12 018	
Tulevaste perioodide kulud	14 591	14 591	0	
Muud makstud ettemaksed	13 576	1 558	12 018	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281 356	269 338	12 018	

Viitlaekumiste real on kajastatud teadus- ja arendusprojektide tegevustoetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest summas 13 571 (2020: 73 011) (lisa 10)

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	40 063	44 465
Müügiks ostetud kaubad	115 395	88 261
Ettemaksed varude eest	695	0
Kokku varud	156 153	132 726

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	41 636	0	37 764
Üksikisiku tulumaks	0	47 141	0	37 191
Erisoodustuse tulumaks	0	1 429	0	817
Sotsiaalmaks	0	83 216	0	65 449
Kohustuslik kogumispension	0	4 545	0	3 621
Töötuskindlustusmaksed	0	4 517	0	4 189
Ettemaksukonto jääk	170		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170	182 484	200	149 031

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 (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40203344375	CompuCash SIA	Läti	Infotehnoloogia	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
CompuCash SIA	0	2 800	2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 800	2 800

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
CompuCash SIA	100	25.08.2021	2 800

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 882	108 183	77 684	189 749	4 883	194 632
Akumuleeritud kulum	-65	-80 940	-54 992	-135 997	0	-135 997
Jääkmaksumus	3 817	27 243	22 692	53 752	4 883	58 635
Ostud ja parendused	0	10 026	8 263	18 289	0	18 289
Muud ostud ja parendused	0	10 026	8 263	18 289	0	18 289
Amortisatsioonikulu	-776	-16 111	-8 897	-25 784	0	-25 784
Muud muutused	0	-32	0	-32	0	-32
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 882	110 316	84 911	199 109	4 883	203 992
Akumuleeritud kulum	-841	-89 190	-62 853	-152 884	0	-152 884
Jääkmaksumus	3 041	21 126	22 058	46 225	4 883	51 108
Ostud ja parendused	0	14 693	389	15 082	0	15 082
Muud ostud ja parendused	0	14 693	389	15 082	0	15 082
Amortisatsioonikulu	-259	-14 615	-9 329	-24 203	0	-24 203
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 782	0	0	-2 782	0	-2 782
Muud muutused	0	-36	0	-36	0	-36
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	5 634	0
Transpordivahendid	5 634	0
Kokku	5 634	0

Aruandeperioodil on maha kantud järgmised põhivarad soetusmaksumuses:

Arvutid ja arvutisüsteemid 8 419 (2020: 7 893 ning muud masinad ja seadmed 1 035)

Vt ka lisa 16

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	21 279	21 279
Akumuleeritud kulum	-15 707	-15 707
Jääkmaksumus	5 572	5 572
Ostud ja parendused	8 395	8 395
Amortisatsioonikulu	-5 565	-5 565
31.12.2021		
Soetusmaksumus	29 675	29 675
Akumuleeritud kulum	-21 273	-21 273
Jääkmaksumus	8 402	8 402

Vt lisa 16

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 825	44 825	
Võlad töövõtjatele	151 843	151 843	
Maksuvõlad	182 484	182 484	5
Muud võlad	2 134	2 134	
Muud viitvõlad	2 134	2 134	
Saadud ettemaksed	36 180	36 180	
Tulevaste perioodide tulud	36 180	36 180	
Kokku võlad ja ettemaksed	417 466	417 466	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 035	32 035	
Võlad töövõtjatele	147 176	147 176	
Maksuvõlad	149 031	149 031	5
Muud võlad	1 902	1 902	
Muud viitvõlad	1 902	1 902	
Saadud ettemaksed	2 544	2 544	
Tulevaste perioodide tulud	2 544	2 544	
Kokku võlad ja ettemaksed	332 688	332 688	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS teadus- ja arendusprojektidele antav abi	67 711	135 740	141 040	73 011
Töötukassa COVID-19 toetus	0	0	18 213	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	67 711	135 740	159 253	73 011
Kokku sihtfinantseerimine	67 711	135 740	159 253	73 011
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS teadus- ja arendusprojektidele antav abi	73 011	73 011	13 571	13 571
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	73 011	73 011	13 571	13 571
Kokku sihtfinantseerimine	73 011	73 011	13 571	13 571

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on sihtfinantseerimisega saadud abikõlblike vahendite tagasinõudmise risk minimaalne 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	276 576	246 276
Aktsiate arv (tk)	276 576	246 726
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.

Aruandeperioodil suurendati ettevõtte aktsiakapitali 30 300 euro võrra ülekursiga 26 967 euro ulatuses

Ettevõtte on väljastanud oma töötajatele aktsioptsioone ning 31.12.2021 seisuga oli optsoonilepingute alusel väljastamata osasid 4453 tk

Ettevõtte omandas aruandeaastal 4455 omaaaktsiat hinnaga 41 489 eurot. Aktsiad omandati töötajatele osalusoptsoonide loomiseks.

Vt lisa 19

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 829 403	2 564 681
Läti	209 875	74 069
Leedu	32 324	20 151
Soome	10 296	11 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 584	4 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 087 482	2 674 583
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	33 028	22 227
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 103	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 131	22 227
Kokku müügitulu	3 122 613	2 696 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	2 974 238	2 412 910
Programmeerimine	140 623	283 900
Muud tulud	7 752	0
Kokku müügitulu	3 122 613	2 696 810

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 852	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	13 571	159 253	10
Kasum valuutakursi muutustest	478	66	
Muud	329	22	
Kokku muud äritulud	17 230	159 341	

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

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-626 540	-450 687	
Alltöövõtetutööd	-206 244	-190 844	
Transpordikulud	-13 139	-21 379	
Lähetuskulud	-5 719	-14 565	
Koolituskulud	-699	-2 403	
Tööjõukulud	-1 061 722	-1 058 501	17
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 914 063	-1 738 379	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Koolituskulud	-1 342	-1 381	
Tööjõukulud	-160 160	-148 809	17
Reklaamikulud	-23 663	-31 470	
Kokku turustuskulud	-185 165	-181 660	

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	-51 492	-50 945	
Energia	-19 564	-15 730	
Elektrienergia	-8 409	-6 614	
Soojusenergia	-2 528	-1 924	
Kütus	-8 627	-7 192	
Transpordikulud	-23 792	-22 517	
Mitmesugused bürookulud	-27 803	-31 548	
Lähetuskulud	-5 972	-1 417	
Koolituskulud	-7 687	-4 393	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-22 465	-16 550	
Tööjõukulud	-390 746	-339 205	17
Amortisatsioonikulu	-29 768	-31 230	7,8
Muud	-25 539	-13 600	
Ostetud teenused	-54 157	-21 252	
Kindlustused	-5 105	-5 176	
IT kulud	-25 164	-18 052	
Kokku üldhalduskulud	-689 254	-571 615	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 206 480	-1 157 382
Sotsiaalmaksud	-397 781	-381 057
Töötuskindlustusmakse	-8 367	-8 076
Kokku tööjõukulud	-1 612 628	-1 546 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	29	29
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Vt lisad 14, 15, 16

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	-799	-1 712
Lootusetud nõuded	-5 446	-12 723
Muud	-1 801	-832
Kokku muud ärikulud	-8 046	-15 267

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	197 021	-43 528	73 883	-14 891
Eesti	197 021	-43 528	73 883	-14 891
Kokku	197 021	-43 528	73 883	-14 891

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	698 955	617 770
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	174 739	154 443
Kokku tingimuslikud kohustised	873 694	772 213

Ülaltoodud andmetes ei ole arvesse võetud tulumaksule rakenduda võivaid soodustusi.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	39	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	39	0	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	10 000	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	10 000	0	10 000	39	3
Kokku antud laenud	0	10 000	0	10 000	39	

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	672	340
Kokku ostetud	672	340

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	181 650	133 292

Juhatuse liikmetele on tulenevalt lepingutest ette nähtud teatud tingimustel lepingu lõpetamise hüvitised 3-6 kuu tasu ulatuses.

Tütarettevõttele antud laenu tagastamistähtaeg on 28.02.2024 ja intressimäär 2,5% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2022

EKTACO AKTSIASELTS (registrikood: 10076122) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO JELLE	Juhatuse liige	28.03.2022
Resolutsioon:	Kinnitame 2021 majandusaasta aruande	
RAIN RUVEN	Juhatuse liige	28.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EKTACO AKTSIASELTS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud EKTACO AKTSIASELTS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 arvamusel.

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 lahknep 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 280

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

28.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

EKTACO AKTSIASELTS (registrikood: 10076122) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	28.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	575 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 502
Kokku	873 694

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	575 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 502
Kokku	873 694
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	3 030
Dividendideks	342 904
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	527 760
Kokku	873 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	2974238	95.25%	Jah
Programmeerimine	62011	140623	4.50%	Ei

Sidevahendid

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