

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ADM Interactive OÜ

registrikood: 10474271

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kursi tn 3

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 6177600

faks: +372 6177601

e-posti aadress: info@adm.ee

veebilehe aadress: www.adm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Laenunõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Peamised tegevusvaldkonnad

ADM Interactive OÜ on Eesti suurimaid ja vanemaid digilahendusi loov agentuur. Peamisteks tegevusaladeks on interneti lehekülgede, e-turunduskampaaniate jt e-lahenduste arendamine (EMTAK kood 62011).

Olulisemad investeeringud ja planeeritavad tegevused järgmisteks aastateks

Ettevõtte on 2023. aastal investeerinud oluliselt rohkem müügimeeskonna ja turunduse suunal, et leida uusi projekte ning kliente. Makromajanduslik olukord oli kohati keeruline ja turul on näha olnud langustrendi, kuid siiski suudeti uute projektide ja efektiivsuse kasvu näol saavutada kasumi kasv.

Ettevõtte tegevusega kaasnevad keskkonna- ja sotsiaalseid mõjud

Hoiame oma töötajaid pakkudes neile mitmekülgset ja tervislikku töökeskkonda, kus nende nii füüsiline- kui vaimne tervis on hoitud. Oma töös klientidega keskendume pikale ja väärtust loovale koostööle. Panustame aktiivselt ühiskonna arengusse ja riigi kaitsesse. Omame järgmisi tunnustavaid märkeid: **Riigikaitse toetaja**, **Vastutustundliku ettevõtluse hõbemärgist** ja **Austame erinevusi**.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal müügikäive kahanes võrreldes 2022. aastaga. Müügitulu teeniti aruandeperioodil 7 738 876 eurot (2022: 8 328 057). Puhaskasumiks kujunes 181 014 eurot (2022: 144 584).

Personal

Töötajate arv kahanes eelmise aastaga võrreldes. 2023. aasta keskmiseks töötajate arvuks oli 73 (2022: 94). Tööjõukulu koos maksudega moodustas aruandeperioodil 3 883 772 eurot (2022: 4 324 891).

Olulisemad sündmused aruandeaastal

25.04.2023 sõlmiti jagunemisleping, mille kohaselt ADM Interactive OÜ oli jagunev ühing ja ADM Cloudtech OÜ omandav ühing. Jagunemine jõustus 28.06.2023. Jagunemisega anti üle Cloudtech'i äriiiriga seotud varad ja kohustused 30.06 seisuga.

Intressimäärade ja valuutakursside risk

Kuna ettevõtte ei ole selliseid olulisi nõudeid ja kohustusi mis oleksid seotud intressimäärade ja valuutakursside muutumisega, siis sellelt tulenevalt on intressimäärade ja valuutakursside risk ning mõju on olnud minimaalne.

Sündmused pärast bilansipäeva

2024. aasta aprillis sõlmiti jagunemisleping, mille kohaselt ADM Interactive OÜ oli jagunev ühing ja Elevator Portfolio OÜ omandav ühing. Jagunemine jõustus 28.05.2024. Jagunemisega anti üle investeerimisega seotud varad.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Puhasrentaabilus (%)	2,34	1,74
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,47	1,57
ROA (%)	6,91	4,96
ROE (%)	12,52	9,45

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	297 019	278 482	
Nõuded ja ettemaksed	1 408 373	1 866 501	
Nõuded ostjate vastu	1 261 587	1 768 233	
Laenunõuded	0	10 000	6
Muud nõuded	125 008	68 288	5
Ettemaksed	21 778	19 980	
Kokku käibevarad	1 705 392	2 144 983	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	204 390	44 361	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1	2 501	3
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	204 389	41 860	4
Finantsinvesteeringud	76 065	33 201	
Nõuded ja ettemaksed	572 826	655 657	
Nõuded seotud osapoolte vastu	553 226	635 657	6, 14
Laenunõuded	19 600	20 000	6
Materiaalsed põhivarad	22 102	32 375	7
Immateriaalsed põhivarad	38 990	2 501	8
Kokku põhivarad	914 373	768 095	
Kokku varad	2 619 765	2 913 078	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 154	50 495	
Võlad ja ettemaksed	1 157 073	1 315 659	
Võlad tarnijatele	282 919	403 726	
Võlad töövõtjatele	297 630	328 299	
Maksuvõlad	186 199	208 172	2
Muud võlad	172 899	131 860	
Tulevaste perioodide tulud	217 426	243 602	
Kokku lühiajalised kohustised	1 160 227	1 366 154	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 809	16 963	
Kokku pikaajalised kohustised	13 809	16 963	
Kokku kohustised	1 174 036	1 383 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	

Muud reservid	49 526	49 526	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 187 033	1 307 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 014	144 584	
Kokku omakapital	1 445 729	1 529 961	
Kokku kohustised ja omakapital	2 619 765	2 913 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	7 738 876	8 328 057	10
Muud äritulud	28 250	3 343	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 659 669	-2 678 914	11
Mitmesugused tegevuskulud	-993 300	-1 154 803	12
Tööjõukulud	-3 883 772	-4 324 891	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 207	-15 687	7, 8
Ärikasum (kahjum)	214 178	157 105	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-54 484	9 882	4
Intressitulud	27 136	21 495	
Intressikulud	-15 170	-8 406	
Muud finantstulud ja -kulud	15 990	-20 498	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	187 650	159 578	
Tulumaks	-6 636	-14 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 014	144 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ADM Interactive OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2022. a. aastaruanne on esitatud konsolideerimisgrupi aruandena, kuna 31.12.2022 seisuga oli ettevõtte konsolideerimise kohustus. 31.12.2023 seisuga konsolideerimise kohustus puudub. Tütarettevõtet ei konsolideerita rida-realt vastavalt Raamatupidamise seaduse §29, lg2 - konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse §3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi. Seoses antud asjaoluga erinevad 31.12.2023 aastaaruandes esitatud 31.12.2022 aasta võrdlusandmed 31.12.2022 aastaaruandes esitatud andmetest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

31.12.2023 aastal mindi tütar- ning sidusettevõtete kajastamisel soetusmaksumuse meetodilt kapitaliosaluse meetodile ja seoses sellega muudeti 31.12.2022 võrdlusandmeid. Korrigeerimise tulemusena erinevad 31.12.2022 majandusaasta aruandes kajastatud andmed 31.12.2023 majandusaasta aruandes esitatud võrdlusandmetest. Andmete erinevus on esitatud alljärgnevas tabelis.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 275	38 585	41 860
Kokku investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 776	38 585	44 361
Kokku põhivarad	729 510	38 585	768 095
Kokku varad	2 874 493	38 585	2 913 078
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 278 992	28 703	1 307 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 702	9 882	144 584
Kokku omakapital	1 491 376	38 585	1 529 961
Kokku kohustised ja omakapital	2 874 493	38 585	2 913 078
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	9 882	9 882
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 696	9 882	159 578

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel arvestusvaluutades on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanga ametlikule valuutakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid väärtpaberitesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab, kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitalisosaluse meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse igal bilansipäeval ja eraldi iga ostja ja muu lühiajalise nõude kohta eraldi. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 33%
- Autod 20%

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara, litsentsid jmt 20-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3195

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna koos intressiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, siis arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb 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. aasta esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otsest või kaudset (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju;
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu: ühine kontrolliiv omanikering, osanike lähedased pereliikmed, ühine võtmejuhtkond.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Osalusoptsioonid

Ettevõtte väljastab töötajatele osalusoptsioone. Omandatud optsioonid annavad osalejatele võimaluse vahetada optsioonid osade vastu. Omandamisperioodi algab andmise kuupäeval ja optsioonid teenitakse välja vastavalt ettevõtte poolt kehtestatud väljateenimiskavale ja optsiooni andmise tingimuseks on töösuhte jätkumine väljateenimise ajal. Väljastatud optsioonide õiglase väärtus kajastatakse optsioonilepingu perioodi jooksul tööjõukuluna ning omakapitali (muu omakapitali) muutusena. Kulude kogusumma määratakse optsiooni väljastamise hetkel optsioonide õiglase väärtuse hindamise teel. Iga aruande perioodi lõpul hindab ettevõtte, kui palju optsioone kuulub tõenäoliselt realiseerimisele tulenevalt optsioonide väljastamise tingimustest. Algsete hinnangute muutuse mõjud kajastatakse kasumiaruandes ning vastukandena omakapitalis. Vastavalt optsioonide väljastamise tingimustele ei kaasne optsioonide realiseerimisel peale 3 aastat sotsiaalmaksu kulu.

2022. ja 2023. aasta eest optsioonikulu ei ole arvestatud kuna optsioonide välja andmine sõltub kokkulepitud ärimõõdikute täitmisest. Mis mahus optsioone välja teenitakse, selgub 2024. aasta tulemustest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	61 153	59 072
Üksikisiku tulumaks	40 829	48 899
Erisoodustuse tulumaks	2 338	2 007
Sotsiaalmaks	73 236	87 670
Kohustuslik kogumispension	3 779	4 635
Töötuskindlustusmaksed	4 864	5 889
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	186 199	208 172

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10783245	Awerk-Data OÜ	Eesti	Programmeerimine	100	100
12840225	Elevator Startups OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	100	100
14861007	ADM Cloudtech OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Awerk-Data OÜ	0	0	0
Elevator Startups OÜ	1	0	1
ADM Cloudtech OÜ	2 500	-2 500	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 501	-2 500	1

Seoses jagunemisega toimus osade muutus ja ADM Cloudtech OÜ-st sai sidusettevõtte.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14720695	Workflows OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	50	50
12905574	Creative Fuel OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50
14490108	Shuut OÜ	Eesti	Eesti Reklaamiteenuste osutamine, k.a. nõustamine ja loominguiline tegevus	31.50	31.50
14861007	ADM Cloudtech OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Workflows OÜ	11 619	6 704	0	18 323
Creative Fuel OÜ	30 240	20	0	30 260
Shuut OÜ	1	0	-1	0
ADM Cloudtech OÜ	0	-61 208	217 014	155 806
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	41 860	-54 484	217 013	204 389

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	125 008	125 008
Kokku muud nõuded	125 008	125 008
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	68 288	68 288
Kokku muud nõuded	68 288	68 288

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajaline laen seotud osapoole vastu	491 528	0	0	491 528	3,5%	EUR	31.12.2029
Pikaajaline konverteeritav laen	19 600	0	19 600	0	-	EUR	-
Laenunõuded	511 128	0	19 600	491 528			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajaline konverteeritav laen	10 000	10 000	0	0	5%	EUR	31.12.2022
Pikaajaline laen seotud osapoole vastu EUR	284 473	0	284 473	0	3,5%	EUR	31.12.2027
Pikaajaline laen seotud osapoole vastu GBP	290 556	0	290 556	0	3,5%	GBP	31.12.2027
Pikaajaline konverteeritav laen	20 000	0	20 000	0	-	EUR	-
Laenunõuded	605 029	10 000	595 029	0			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	49 870	64 438	114 308	114 308
Akumuleeritud kulum	-29 086	-52 847	-81 933	-81 933
Jääkmaksumus	20 784	11 591	32 375	32 375
Amortisatsioonikulu	-6 083	-4 190	-10 273	-10 273
31.12.2023				
Soetusmaksumus	49 870	64 438	114 308	114 308
Akumuleeritud kulum	-35 169	-57 037	-92 206	-92 206
Jääkmaksumus	14 701	7 401	22 102	22 102

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	40 015	40 015
Akumuleeritud kulum	-37 514	-37 514
Jääkmaksumus	2 501	2 501
Ostud ja parendused	31 172	31 172
Amortisatsioonikulu	-5 933	-5 933
Muud muutused	11 250	11 250
31.12.2023		
Soetusmaksumus	71 187	71 187
Akumuleeritud kulum	-32 197	-32 197
Jääkmaksumus	38 990	38 990

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 098 763	1 168 835
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	269 284	283 444
Kokku tingimuslikud kohustised	1 368 047	1 452 279

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 663 067	3 225 901
Hispaania	224 153	187 772
Läti	117 359	109 906
Leedu	81 760	75 197
Prantsusmaa	2 748 835	3 592 340
Rootsi	13 079	35 255
Soome	53 432	22 445
Taani	157 458	31 087
Tšehhi	5 163	2 538
Saksamaa	29 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 093 406	7 282 441
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	39 573	485 516
Norra	12 210	20 301
Suurbritannia	155 584	452 996
Šveits	117 187	86 803
India	320 916	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	645 470	1 045 616
Kokku müügitulu	7 738 876	8 328 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	7 738 876	8 328 057
Kokku müügitulu	7 738 876	8 328 057

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Arendusteenused, konsultatsioonid jmt	1 845 302	2 086 119
Tarkvara- ja serveriteenused	179 840	132 544
Reklaami- ja meediateenused	588 769	424 243
Tõlketeenused	45 758	36 008
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 659 669	2 678 914

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 084	0
Ruumide rent	176 732	165 466
Bürookulud	22 277	93 445
IT kulud	160 122	222 997
Koolitused ja konsultatsioonid	53 992	70 162
Siseturunduskulud	162 382	173 910
Turundus- ja äriarenduskulud	187 708	192 925
Autokulud	113 942	88 305
Panga teenustasud	5 009	6 614
HR kulud	41 611	46 973
Muud	56 441	94 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	993 300	1 154 803

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 879 524	3 182 815
Sotsiaalmaksud	1 024 740	1 108 904
Puhkusereserv	-20 492	33 172
Kokku tööjõukulud	3 883 772	4 324 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	73	94
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	70	91
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Holdco Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	143 792
Sidusettevõtjad	73 484	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 484	143 792
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000
Kokku laenukohustised	0	20 000
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	151 132	8 708
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	88
Kokku võlad ja ettemaksed	151 232	8 796

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	635 657
Sidusettevõtjad	553 226	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	553 226	635 657

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	612 792	0	26 286	586 506	21 330
Kokku antud laenud	612 792	0	26 286	586 506	21 330

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	586 506	0	94 978	491 528	20 428
Kokku antud laenud	586 506	0	94 978	491 528	20 428

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	-20 000	20 000	804
Kokku laenukohustised	40 000	-20 000	20 000	804

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	-20 000	0	236
Kokku laenukohustised	20 000	-20 000	0	236

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 497	232 662
Sidusettevõtjad	90 192	7 031
Kokku müüdnud	91 689	239 693

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	35 950	31 500
Tütarettevõtjad	48 000	54 338
Sidusettevõtjad	544 179	249 482
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 058	4 710
Kokku ostetud	629 187	340 030

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	95 735	94 029

Sidusettevõttele antud laenu intressimäär on 3,5% aastas ja tagasimakse tähtaeg 31.12.2029.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

25.03.2024 sõlmiti jagunemisleping, mille kohaselt ADM Interactive OÜ oli jagunev ühing ja Elevator Portfolio OÜ omandav ühing. Jagunemine jõustus 28.05.2024. Jagunemisega anti üle finantsinvesteeringud soetusmaksumuses 76 065 eurot ja konverteeritav laenuõue summas 19 600 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2024

ADM Interactive OÜ (registrikood: 10474271) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO PIHELPUU	Juhatuse liige	04.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ADM Interactive OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud ADM Interactive OÜ (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 arvamust. 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 asjaspepuutuvast 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/

Gerri-Lys Kalmus

Vandeaudiitori number 658

Audit & Review OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 295

Laane ühistu 18, Salmistu küla, Kuusalu vald, Harju maakond, 74629

04.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

ADM Interactive OÜ (registrikood: 10474271) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI-LYS KALMUS	Vandeaudiitor	04.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 187 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	181 014
Kokku	1 368 047
Jaotamine	
Dividendideks	235 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 133 047
Kokku	1 368 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	7738876	100.00%	Jah