

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: eCartic Holding OÜ

registrikood: 14946904

tänava/talu nimi, Kursi tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10415

e-posti aadress: info@e-cartic.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

eCartic Holding OÜ on eCartic Grupi emaettevõte, asutatud 02.04.2020. Tal ei ole iseseisvat igapäevast äritegevust, kuid ta teostab eCartic Grupi üle järelevalvet ja teeb strateegilisi investeeringuid ka väljaspool eCartic Grupi. 2022.aastal toetas ettevõtte finantsiliselt grupi ettevõtteid laenude kaudu, kuid ei teinud märkmisväärseid investeeringuid grupist väljaspoole.

Ettevõtte ei olnud perioodil 01.01.2022 - 31.12.2022 töötajaid ega arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39	57 191	2
Nõuded ja ettemaksed	500	570 744	3
Kokku käibevarad	539	627 935	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1	5 004	4
Finantsinvesteeringud	330 000	1 157 541	5
Kokku põhivarad	330 001	1 162 545	
Kokku varad	330 540	1 790 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 735	71 635	6
Võlad ja ettemaksed	1 081	105	7
Kokku lühiajalised kohustised	85 816	71 740	
Kokku kohustised	85 816	71 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 031	9 031	8
Ülekurss	1 498 645	1 498 645	
Muud reservid	219 850	219 850	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 786	-2 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 474 016	-6 287	
Kokku omakapital	244 724	1 718 740	
Kokku kohustised ja omakapital	330 540	1 790 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-4 010	-6 345
Ärikasum (kahjum)	-4 010	-6 345
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 470 008	0
Intressitulud	2	58
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 474 016	-6 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 474 016	-6 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

eCartic Holding OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse. Väheolulisi tehinguid on kajastatud lihtsustatud viisil. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. eCartic Holding OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarastulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real - mitmesugused tegevuskulud) ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Nõuded, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste nõuetena.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuteks loetakse finantsvarasid, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul: muud aktsiad ja väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, samuti vabatahtlikud reservid omakapitali koosseisus. Investeeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse ning teistesse finantsinstrumentidesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse õiglases väärtuses. Muid finantsinvesteeringuid (sh. vabatahtlikke reserve omakapitalis) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõttel) on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju.

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12. kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantskohustised hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulud kajastatakse kui ettevõttel on tekkinud kohustis vastava kulu osas ja/või kui ettevõtte on saanud kaupu või teenuseid.

Kaupade, toorme, materjali ja teenuste kulus kajastatakse aruande perioodil müüdud teenuste maksumus sh. teenuste osutamisega seotud allhanked, transpordikulud, tööjõurendi kulud jms. Nimetatud kulu arvestatakse samadest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu.

Maksustamine

Maksukohustus palkadelt võetakse bilansis arvele vastavalt töötasu väljamaksekuule ja kulusse kantakse tekkepõhiselt.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, 14% (14/86 netosummast). Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära neljandal aastal makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20%-lise (20/80) maksumääraga.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. eCartic Holding OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a. eraisikust omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju ettevõtte üle
- b. teisi eCartic Holding OÜ konsolideerimisgrupi ettevõtteid
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- d. eespool loetletud isikute lähedasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangakontol	39	57 191
Kokku raha	39	57 191

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	500
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	570 744	570 744
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 744	570 744

2024.aasta märtsis kustutati Äriregistrist Social Sapiens OÜ, AdMammoth OÜ, eCartic Industries OÜ ja LeadCartic OÜ. Samuti on äritegevuse peatanud Bluf VPN OÜ. Seoses sellega on juhatus hinnanud nullväärtusele nendele ettevõtetele antud laenud.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1	5 004
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1	5 004

2024.aasta märtsis kustutati Äriregistrist Social Sapiens OÜ, AdMammoth OÜ, eCartic Industries OÜ ja LeadCartic OÜ. Samuti on äritegevuse peatanud Bluf VPN OÜ. Seoses sellega on juhatus hinnanud nullväärtusele investeeringud nendesse ettevõtetesse.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	180 000		180 000
Soetamine		977 541	977 541
31.12.2021	180 000	977 541	1 157 541
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	180 000	977 541	1 157 541
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-827 541	-827 541
31.12.2022	180 000	150 000	330 000

2024.aasta märtsis kustutati Äriregistrist Social Sapiens OÜ ja eCartic Industries OÜ. Seoses sellega on juhatus hinnanud nullväärtusele nendesse ettevõtetesse paigutatud vabatahtlikud reservid omakapitali koosseisus.

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	72 275	72 275			0%	EUR	31.12.2023
Laen ettevõttelt	12 460	12 460			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	84 735	84 735					
Laenukohustised kokku	84 735	84 735					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	60 175	60 175			0%	EUR	31.12.2022
Laen ettevõttelt	11 460	11 460			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	71 635	71 635					
Laenukohustised kokku	71 635	71 635					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 077	1 077
Võlad seotud osapooltele	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 081	1 081
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101	101
Võlad seotud osapooltele	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	105	105

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	9 031	9 031
Osade arv (tk)	8	8

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Juriidilised kulud	-1 440	-3 339
Muud ostetud teenused	-2 570	-3 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 010	-6 345

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	500	570 744
Kokku nõuded ja ettemaksed	500	570 744
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 175	60 175
Kokku laenukohustised	73 175	60 175
Võlad ja ettemaksed		

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4	4

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 029	566 715	720 744
Kokku antud laenud	4 029	566 715	720 744

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	720 744	75 400	-795 644	500
Kokku antud laenud	720 744	75 400	-795 644	500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 175	60 175
Kokku laenukohustised	60 175	60 175

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 175	13 000	73 175
Kokku laenukohustised	60 175	13 000	73 175

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

eCartic Holding OÜ (registrikood: 14946904) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKO ANTTI TAPIO SALO	Management board member	14.05.2024
MIIKA KRISTIAN PEURA	Management board member	14.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 474 016
Kokku	-1 482 802
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 482 802
Kokku	-1 482 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@e-cartic.com