

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: EKTACO AKTSIASELTS

registrikood: 10076122

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Teaduspargi tn 8

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6542150

faks: +372 6542153

e-posti aadress: ektaco@ektaco.ee

veebilehe aadress: www.ektaco.ee

Sisukord

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

Ektaco üldine ülevaade

Ektaco on asutatud 1989.a. Eesti - Soome ühisettevõttena. Eestis olime 4. ühisettevõtte, millele anti tegevusluba. 1996. aasta septembris kujundati Ektaco ümber aktsiaseltsiks. Ektaco on siiani järjepidevalt oma tooteid arendades ning majanduslikult edukalt tegevusesdes kinnitanud oma elujõulisust.

Ektaco **põhitegevus** on riist- ja tarkvaral põhinevate terviklahenduste väljatöötamine, juurutamine ja hooldamine.

Ektaco omandus põhineb Eesti ning Soome erakapitalil. 2002. aastal registreeriti ettevõtte aktsiad Eesti väärtpaberite keskkongressis. 2024. a toimus aktsionäride osas üks pärimisega seotud muutus.

Ektacole on alati olnud ülioluline teenuste ja toodete kvaliteet, meie sertifitseeritud juhtimissüsteem vastab ISO 9001:2015 standardile ning sertifikaadi käsitusala kattub meie põhitegevusega.

Ektaco kvaliteedi- ja tegevuspoliitikaks on oma toodete ning teenuste pidev parendamine, et pakkuda klientidele premium kvaliteediga terviklahendusi koos tugiteenustega nende töö lihtsustamiseks, protsesside digitaliseerimiseks ning tulude kasvatamiseks. Me aitame oma klientidel säästlikumalt toimida ning seda ühiskonnale laiemas tähenduses.

Meie suurepärase meeskonnas on 40 töötajat. Eesti ja EL majandusele heitlikel aastatel oleme suutnud riske mõistlikult maandada ja innovatiivsete projektide ning arendustega meeskonda motiveerida ja tugevdada. Meie meeskonna ambitsioon on kajastatud 2023-2025 strateegias, mida uuendame 2025-2027 vaates.

Meie põhikompetentsid on:

- Oskus aidata klientidel ära tunda nende probleeme, lahendada protsesside haldamise vajadusi ja tekitada kulude kokkuhoidu ning tulude kasvu
- Oskus juurutada ja toetada arendatud ning tarnitud süsteeme

Ektaco meeskonna kolm põhiväärtust on:

- **Professionaalsus:**
 - o Jätkusuutlik tootearendus koos tugiteenustega ja tulenevalt konkurentsi- ning ekspordivõimelised tooted
 - o Alustatud projektide lõpuni tegemise oskus
 - o Rakendame kvaliteedi juhtimise süsteemi põhimõtteid
- **Usaldusväärsus:**
 - o Kliendi soove mõistlikult arvestav paindlikkus, mis väljendub kliendirahulolus
 - o Innovaatiline ja arenev meeskond
- **Kliendile pühendunud:**
 - o Mõistame, kes toob „leiva lauale“
 - o Arendame oma meeskonda parima kliendikogemuse nimel

Ektaco't võib pidada sotsiaalselt vastutustundlikuks ettevõtteks, sest

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

Ektaco peresõbralikust kinnitavad ühised üritused aasta jooksul ja paindlik töökorraldus.

Rahvusvaheline krediidiinformatsiooni ettevõtte Creditinfo Eesti AS tunnustas meid 2020 lõpus tunnistusega „Edukas Eesti ettevõtte 2006-2020“ ja pakkus eelmise aasta lõpus kõrge AAA krediitdireitingu sertifikaati. Ainult ca 1% Eesti ettevõtetest omab stabiilselt kõrget reitingut ja Ektacol on au olla nende seas. Ektaco klientides on kinnistunud teadmine meist, kui väga stabiilsest, konkurentsivõimeliste toodete, tugiteenuste ja innovatsiooniga kaasas käivast firmast.

Ektaco juhtimissüsteem, IT süsteemid, raamatupidamine ja finantsaruandlus on järjepidevalt auditeeritud ning auditorite hinnangul on need väga heal tasemel. Meil on toimiv ja ajas ette vaatav strateegia ning jooksvalt jälgitav mõõdikute süsteem.

Ektaco tegutseb kolmel teineteist täiendaval ja tihedat koostööd tegeval ärisuunal:

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

Ektaco tooted ja tugiteenused aitavad meie headel klientidel ressursisäästlikumalt, efektiivsemalt ja keskkonnateadlikumalt toimida. 2024 aastal täienesid meie tooted ja teenused esimate AI põhiste lahendustega. Ektaco tooteid kasutava kogukonna suurust saab mõõta kümnetes tuhandetes, kes koos moodustavad sotsiaalselt märkimisväärse kogukonna ja tulenevalt omab Eesti ning sihtriikide ühiskonnale laiapõhjalist positiivset tähendust.

Liikmelisus organisatsioonides

Ektaco on 1997. aastast Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige.

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

Juhatus

Juhatuse liikmed on Rain Ruven ja Kaido Jelle

Tegevusaruanne

Ektaco üldised edulood 2024

2024 aastat võib lugeda meie tegevust igati edukaks ja majandusnäitajaid heaks:

1. Me saavutasime kogu ettevõtte ja kahe ärisuuna vaates kõigi aegade parimad käibe numbrid ja näiteks kuutasude portfelli kasvas ligi 18 %.
2. Tööjõukulude kasv ja kasum kasvatasid lisandväärtuse numbreid.
3. 2024 kinnitatud eelarve käibe eesmärgid täitsime 98% ja kasumi osas 90% ulatuses.
4. Toimusid töötoad meeskondade omavastutuse ja juhtimise parendamise eesmärkidel.
5. Ektaco Läti tütarettevõttes Compcash SIA tegevus jõudis majanduslikus vaates kasumisse.
6. 2024 rotatsioon piirdus 1 arendaja liitumise ning 1 töötaja lahkumisega.
7. Esimest korda jõudsid meie omatoodetesse ja tugiteenustesse AI põhised lahendused ning meil on selged jätkutegevuste kavad.
8. Meie investeringute maht omatoodete arendusse kasvas ligi 11% ja moodustas kokku üle 1,17 M€.

Järjepidevate investeringute positiivne mõju Ektaco majandustulemustele

Ektaco on järjepidevalt tegelenud oma meeskonna ja toodete arendusega. Täna sel päeval arendame tööjaarvestuses süsteemi 2., istungite juhtimise süsteemi 3. ja kassasüsteemi juba 5. põlvkonda. Kõikidel turgudel on lisandunud uusi integratsioone teiste IT süsteemidega, et aidata tagada meie klientidel veel digitaalsem töökorraldus. 2024 aastal panustasime palju aega innovaatilise tegevuse viimisse kõikide ärisuundade töötajateni, mille tulemusel sündisidki esimesed AI toega lahendused. Arendatud moodulite automaatsestimisega jõudsimme kindlasti uuele tasemele.

Aktisionärid on aktsepteerinud, et investeerime põhilise osa omanikutulust oma toodete ja teenuste arengusse ning turundusse ning tagame sellega stabiilse käibe ja kasumi kasvu. Koos turundusega küündis see summa 2024. a üle 1,24 M€. Kindlasti on investeringute juures küsimus, kas neid tehtud piisavalt, kas nad viivad edasi toodete innovatsiooni ja kas nad kasvatanud käivet ning tõstnud konkurentsivõimet mingis turusektoris uuele tasemele. Meie kolm omatoote perekonda ühelt poolt maandavad riske ja teiselt poolt killustavad tegevust. 2025-2027 strateegia tegevuskavades peame asjaolusid veelkord kaaluma ja koostama kasvustrateegiale mõistlikud tegevuskavad. Meie võrdlusanalüüsid näitavad, et kõikidel turgudel ja sektorites konkurents pigem karmistub ning peame rohkem panustama pigem nutikasse müüki ja turundusse.

Ektaco toodete ja tugiteenustega aitame üha paremini meie headel klientidel protsesse digitaliseerida, vähendada rahalisi, tooraine ning tööaja kadusid. Klientidel jääb tänu sellele rohkem ressursse oma põhitegevusele. Kasutades nutikalt meie toodetes toimiva aruandlust ja analüüsi võimalusi saavad kliendid tõsta majandustegevuse efektiivsust ja kasumlikkust. Tugiteenuste ja konsultatsioonidega oleme olnud neile nendes protsessides abiks. Kokkuvõttes toimib win-win-win lahendus, mis mõjub positiivselt kõigi osapoolte majandustulemustele ning läbi selle osapoolte töötajate heaolule. Ektaco tegevus- ja investeerimisstrateegia on motiveerinud meeskonda, hoidnud ettevõtte heas vormis, arenduse agiilsena ning hoidnud kapitaliseerituse heal tasemel. Sama soovime oma headele klientidele.

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

Ektaco pikaajalise tegevusega on kaasnenud positiivne mõju kogukondadele, vabariigi sotsiaalsele ja looduskeskkonnale ning seda ilma mõttetut bürokraatia ja tuhandete andmeväljadega aruandlusele. Piisab meie toodete tundmaõppimisest ja nutikast kasutamisest. Protsesside automatiseerimise ja digitaliseerimise lahenduste tarnijana võime öelda, et oleme rohelisele mõtlemisele selle paremas tähenduses juba pikemat aega ning mõistlikult kaasa aidanud. Paindlik lähenemine töösse, tooraine jt ressursside kokkuhoid on kindlasti noorema põlvkonna töötajatele motivatsiooni kasvatamise allikateks.

Eestis ja eksporditurgudel kasutavad üle paari tuhande restorani, kaupluse ning meelelahutuskeskuse meie arendatud pilvepõhist, laia funktsionaalsusega, keelevalikuga, aruandlusega ja töökindlat kassasüsteemi CompuCash. Kassasüsteemis liiguvad andmed digitaalselt s.t elektroonsed saatelehed, tellimused jne on liidestatud erinevate EDI / IT / ERP süsteemidega. Lisandunud on paindlikud makselahendused ja Wallet kliendikaardi võimalused lõppklientideni jõudmiseks. Mida paremini on klient juurutanud süsteemi võimalused, seda digitaalsemalt saab ta toimetada, väiksem on igasuguste paberkandjate tarve või Excelitest tekkiv digiprügi. Tulemusena väiksem surve looduskeskkonnale. Kas seejuures peab ka mõõtma IT süsteemide süsiniku jalajälge, on pigem poliitiline küsimus.

Ektaco tooteid kasutavad nii suured, kui mobiilsemad keskmised ja väikesed ettevõtted. Meie toodete abil lihtsustavad ja kiirendavad kliendid oma tööprotsesse ning klienditeenindust, saavad paremat ja kiiremat teenust pakkuda tavakodanikele ning teha nutikamalt turundust. Klientide probleemide efektiivsemaks lahendamiseks olema 2024. a tõhustanud AI rakenduse abil tugiteenuste protsesse. Meie kliendi lõppklient saab täna paljudes kohtades iseteeninduse / QR koodi / veebi abil oma soovi edastada. Klienditeenindajad saavad tellimused elektroonselt sisestada, digitaalsed andmed kiirelt lattu, baari, kööki edastada või makseid vastu võtta. Kõigi võimaluste kasutamine sõltub konkreetse ettevõtte töökorraldusest ja protseduuridest. Elektroonsed korra- või kinkekaardid

vähendavad plastikprügi teket. Kassasüsteemide abil planeeritakse komplekteerimine ja juhitakse tooraine tellimusi lattu, teisalt jälgitakse selle efektiivset kasutamist tootmisprotsessis ja kolmandaks peale toidu valmimist kiirelt jagamist külastajatele. Tooteretseptuuride, lao haldamine ja köögiekraani vahendusel tootmise juhtimine – kõik need võimalused ja palju muudki on CompuCashis olemas ning toetavad toitlustuskoha tehnoloogiat ja tegevuste protseduure. Paljud meie kliendid kasutavad kodumaist toorainet ja optimeeritud tellimusi vähendavad nad kadusid, mis kokkuvõttes omab Eesti looduskeskkonnale üheselt positiivset mõju. Meie läbipääsu- ja tööajaarvestuse süsteemides liiguvad andmed digitaalselt. Mobiilist saadab infot oma tööajagraafikutest, muudatustest ja teisalt teha digitaalseid registreerimisi. Tulemusena ütleme koos ei paberist graafikutele ja Exceli väljatrükkidele.

Ektacos töötavad inimesed on saanud ja saavad vabariigi keskmisest töötasust oluliselt kõrgemat sissetulekut, mis võimaldab neil paremat elustandardit järgida. Palgakasvude osas jälgime me IT valdkonna trende, et püsida tööturul konkurentsivõimelisena. Meie toodetud lisandväärtuse näitaja on heal tasemel. Meeskonnatöö ja hea mikrokliima on meile kõigile ülimalt oluline. Meie töötajad ja juhid mõistavad, et lisaks heale töötasule peab olema toimiv ja arenev töökeskkond. 2024. a panustasime mitmetes töötubades meeskonnatöö parendamisse, tiimide omavastutuse tõstmisse. Ektaco on võimaldanud tudengitele, praktikantidele ja väikelaste vanematele paindlikku tööajagraafikut. Noored lapsevanemad on aktiivselt kasutanud isapuhkust ja paindliku töö võimalusi. Erinevad sportimisvõimalused, tervisekindlustus, sünnipäevade ja töövõitude tähistamine, suve-talvapäevad ning täiendõpe ja motivatsiooniprogrammid on tähtis osa toimivast firmakultuurist. Ektaco omanikud ja juhtrühm loodavad, et tehtud pingutused on sotsiaalses plaanis motiveerivad ettevõtte ümber koondunud meeskonnale, nende elukaaslastele ning järelkasvule.

Peamised tegevusvaldkonnad ja äriüksuste olulisemad edulood 2024. aastal

Kassasüsteemide ärisuund ja CompuCash

Kassasüsteemi CompuCash tooteperekond restoranidele, baaridele, majutuskohtadele, SPA-dele, spordiklubidele, muuseumidele ja kauplustele. 2024 jätkas ärisuund kasvutrendil. CompuCash kasvatas klientide arvu Eestis ja kõigil eksporditurgudel. Kasutades tarkvara ärisuuna know-howd võeti kasutusele AI-kokkuvõtted kassasüsteemide tugiteenuste hoolduskõnede juures.

2024.a Kassa ärisuuna edulood:

- Bombay Grupi restoranid ja baarid Tallinnas, Rataskaevu tänaval
- Tallinna Teletorni varustamine kassasüsteemiga, iseteeninduskassadega ja veebipõhise piletimüügi keskkonnaga
- Miniso kaupluseketi laienemise toetamine uute kassasüsteemidega
- Rikets lillepoodide keti toetamine uute kassasüsteemidega
- Live Nation poolt korraldatud kontserdid eri paikades varustati mobiilsete "kaks ühes" (kassasüsteem ja panagaterminal) lahendustega
- Juurutati esimesed pilootkliendid Wallet põhiste kliendikaartidega, sh Siigur restoranide ja Boost mahlabaaride kettides

Ühisprojektid Läbipääsude ärisuunaga:

- Mustamäe SPA müügisüsteemi uuendamine, erinevad iseteeninduslahendused, kus sh. paigaldati iseteeninduslik käepaelte väljastamise masin ja karastusjookide väljastamise lahendus
- Wagenküll SPA iseteeninduse lahendus

Läbipääsusüsteemide ärisuund ja CompuAccess

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

2024 Läbipääsusüsteemide ärisuuna edulood:

- 24-7 Fitness uute spordiklubide iseteenindusprojektid
- Tallinna Linnamuuseumide kiirväravate süsteemid

Tarkvara arendus ärisuund

Tarkvara osakonna 2024 põhipanus oli seotud kahe omatoote Compucash ja CompuAccess arendamisega, seejuures sai oluliselt parendanud automaatsete kirjutamist vältimaks arendusvigade jõudmist lõppklientideni ja palju tööd sai tehtud, et raportid oleks kiired ja usaldusväärsed. Pilvepõhine istungite juhtimise süsteem on arendatud innovatiivset ja vajalikku funktsionaalsust juurde:

- AI kokkuvõtted
- Audio/Video tugi, mis võimaldab hübriid istungeid teha
- Volitused, mis olulised erasektoril

Kogunenud AI teadmisi oleme rakendanud, et oma sisemisi hoolduse protsesse automatiseerida.

Sündmused pärast aruandekuupäeva ja riskide mõju

16.01.2025 toimus meie juhtimissüsteemi audit, mille viis läbi Bureau Veritas Eesti OÜ audiitor. Ilma ühegi mittevastavuseta kinnitati süsteemi vastavust ISO 9001:2015 standardile sertifikaadi EST08922A alusel. Auditi ettevalmistusel korraldas juhtrühm retrospektiive ärisuundades, 2024 tegevuste auditi, kaasajastas tänaste olude muutuseid arvestades riskianalüüsi ja seadis parenduste eesmärgid 2025. aastaks.

Ektaco juhatus ja juhtrühm jälgib Eesti ning sihturgude majanduskeskkonna arenguid, riske ja hoiab tegevustaktika pidevas muutuses. Oleme käivitanud 2025-2027 strateegia ja tegevuskavade täiendamise. Meie eesmärk on tagada klientide järjepidev rahulolu ja oma meeskonna heaolu ning Ektaco on hästi kapitaliseeritud, äriiselt toimiv ja edukas Eesti ettevõtte.

Peamised finantssuhtarvud

Järgnevalt on toodud peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika.

Käibe kasv = $(\text{käive 2024} - \text{käive 2023}) / \text{käive 2023} * 100$

Bilansimahu kasv = $(\text{bilansimaht 2024} - \text{bilansimaht 2023}) / \text{bilansimaht 2023} * 100$

2024:

Käive suurenes 10,33%

Bilansimaht suurenes 5%

2023:

Käive suurenes 12,9%

Bilansimaht suurenes 14,5%

Ettevõtte puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

2024:

$1\,703\,014 - 564\,354 = 1\,138\,660$

2023:

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

Maksevõime kordaja = raha + nõuded / lühiajalised kohustused

2024:

$1\,495\,247 / 564\,354 = 2,65$

2023:

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

Varude käibekordaja = müüdud kauba kulu / varude keskmine maksumus

2024:

$2\,445\,052 / 193\,241 = 12,65$

2023:

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

Võlakordaja = kohustused / kogupassiva

2024:

$564\,354 / 1\,932\,013 = 0,29$

2023:

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

ROA = puhaskasum / keskmine koguvara * 100%

2024:

$443\,375 / 1\,885\,969 * 100\% = 23,5\%$

2023:

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

ROE = puhaskasum / omakapital * 100 %

2024:

$443\,375 / 1\,367\,659 * 100\% = 32,4\%$

2023:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 267 906	1 022 819	2
Nõuded ja ettemaksed	227 341	400 802	3
Varud	207 767	178 715	4
Kokku käibevarad	1 703 014	1 602 336	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800	
Nõuded ja ettemaksed	168 219	169 707	3
Materiaalsed põhivarad	57 965	64 891	7
Immateriaalsed põhivarad	15	191	8
Kokku põhivarad	228 999	237 589	
Kokku varad	1 932 013	1 839 925	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	564 354	500 777	9
Kokku lühiajalised kohustised	564 354	500 777	
Kokku kohustised	564 354	500 777	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	276 576	276 576	11
Ülekurss	28 948	28 948	
Kohustuslik reservkapital	27 658	27 658	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	591 102	562 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 375	443 665	
Kokku omakapital	1 367 659	1 339 148	
Kokku kohustised ja omakapital	1 932 013	1 839 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	4 145 115	3 757 059	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 445 052	-2 320 577	14
Brutokasum (-kahjum)	1 700 063	1 436 482	
Turustuskulud	-277 687	-285 007	15
Üldhalduskulud	-923 349	-844 965	16
Muud äritulud	3 360	201 756	13
Muud ärikulud	-4 189	-5 113	18
Ärikasum (kahjum)	498 198	503 153	
Intressitulud	27 109	13 560	
Intressikulud	-3 956	-4 291	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-170	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	521 346	512 252	
Tulumaks	-77 971	-68 587	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 375	443 665	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Ektaco 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte on koostanud lühendatud väikeettevõtja aastaaruande.

Aruanne on koostatud eurodes.

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

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel ja kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

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

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

Finantskohustused

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

Lühiajaliseks kohustusteks loetaksi kohustusi tähtajaga kuni 12 kuud. Kõik ülejäänud kohustused on pikaajalised.

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

* sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja

* sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

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

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

Alates 01.01.2025 kehtib dividendidle maksumäär 22/78.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse:

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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

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

Aktsiaoptsioonide kajastamine

Eelmistel majandusaastatel realiseerusid varasematel perioodidel sõlmitud optsioonilepingud ning 31.12.2024 kehtima jäänud optsioonilepingute alusel veel õigust aktsiaoptsioonidele ei ole tekkinud.

Opsioone realiseeritakse ettevõtte omaaktsiate arvelt. Opsioonide realiseerimise tingimuseks on töötaja töötamine töandja juures teatud perioodi jooksul. Ettevõtte hinnangul on nende aktsiaoptsioonide 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 väärtuses, välja arvatud juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui ettevõtte ei ole võimalik saadud kaupu või teenuseid õiglasest väärtuses usaldusväärselt hinnata, siis peab ettevõtte mõõtma nende õiglast väärtust ja sellele vastavat omakapitali kasvu, lähtudes üleantud omakapitaliinstrumentide õiglasest väärtusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	960	1 052
Arvelduskontod	936 946	696 767
Tähtajalised hoiused	330 000	325 000
Kokku raha	1 267 906	1 022 819

Ettevõtte on sõlminud 12-kuulised tähtajalise hoiuse lepingud intressimääraga 3,5% ja 3,65% aastas. Hoiuste lõpptähtajad on 18.06.2025 ja 01.09.2025. Hoiused on igal ajal katkestatavad.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	175 459	175 459	0	
Ostjatelt laekumata arved	175 459	175 459	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	349	349	0	5
Laenunõuded	150 000	0	150 000	21
Muud nõuded	12 443	12 443	0	
Intressinõuded	11 322	11 322	0	21
Viitlaekumised	1 121	1 121	0	
Ettemaksed	57 309	39 090	18 219	
Tulevaste perioodide kulud	25 622	25 622	0	
Muud makstud ettemaksed	31 687	13 468	18 219	
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 560	227 341	168 219	

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

Lisa 4 Varud
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	46 894	54 186
Müügiks ostetud kaubad	160 873	124 529
Kokku varud	207 767	178 715

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	110 290	0	79 285
Üksikisiku tulumaks	0	67 364	0	58 417
Erisoodustuse tulumaks	0	3 827	0	2 840
Sotsiaalmaks	0	113 165	0	103 338
Kohustuslik kogumispension	0	7 237	0	5 398
Töötuskindlustusmaksed	0	6 523	0	6 035
Ettemaksukonto jääk	349		347	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	349	308 406	347	255 313

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 (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
40203344375	CompuCash SIA	Läti	Infotehnoloogia	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	31.12.2024
CompuCash SIA	2 800	2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	2 800

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	124 257	88 658	212 915	4 883	217 798
Akumuleeritud kulum	0	-95 447	-80 433	-175 880	0	-175 880
Jääkmaksumus	0	28 810	8 225	37 035	4 883	41 918
Ostud ja parendused	20 182	25 488	1 600	47 270	0	47 270
Amortisatsioonikulu	-1 715	-19 156	-2 865	-23 736	0	-23 736
Muud muutused	0	-561		-561	0	-561
31.12.2023						
Soetusmaksumus	20 182	140 318	90 257	250 757	4 883	255 640
Akumuleeritud kulum	-1 715	-105 737	-83 297	-190 749	0	-190 749
Jääkmaksumus	18 467	34 581	6 960	60 008	4 883	64 891
Ostud ja parendused	0	21 217	0	21 217	0	21 217
Amortisatsioonikulu	-3 431	-22 002	-2 710	-28 143	0	-28 143
31.12.2024						
Soetusmaksumus	20 182	145 592	90 257	256 031	4 883	260 914
Akumuleeritud kulum	-5 146	-111 796	-86 007	-202 949	0	-202 949
Jääkmaksumus	15 036	33 796	4 250	53 082	4 883	57 965

Aruandeperioodil on maha kantud järgmised täielikult amortiseerunud põhivarad soetusmaksumuses:
Arvutid ja arvutisüsteemid 15 944 (2023: 9 427)
Vt lisa 18

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	29 807	29 807
Akumuleeritud kulum	-26 537	-26 537
Jääkmaksumus	3 270	3 270
Amortisatsioonikulu	-3 079	-3 079
31.12.2023		
Soetusmaksumus	29 807	29 807
Akumuleeritud kulum	-29 616	-29 616
Jääkmaksumus	191	191
Amortisatsioonikulu	-176	-176
31.12.2024		
Soetusmaksumus	22 215	22 215
Akumuleeritud kulum	-22 200	-22 200
Jääkmaksumus	15	15

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 799	37 799	
Võlad töövõtjatele	195 636	195 636	
Maksuvõlad	308 406	308 406	5
Muud võlad	1 503	1 503	
Muud viitvõlad	1 503	1 503	
Saadud ettemaksed	21 010	21 010	
Tulevaste perioodide tulud	21 010	21 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	564 354	564 354	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 660	42 660	
Võlad töövõtjatele	176 864	176 864	
Maksuvõlad	255 313	255 313	5
Muud võlad	1 484	1 484	
Muud viitvõlad	1 484	1 484	
Saadud ettemaksed	24 456	24 456	
Tulevaste perioodide tulud	24 456	24 456	
Kokku võlad ja ettemaksed	500 777	500 777	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine
(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS teadus- ja arendusprojektidele antav abi	124 280	325 382	201 102	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	124 280	325 382	201 102	0
Kokku sihtfinantseerimine	124 280	325 382	201 102	0
	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024
	Nõuded			Nõuded

2024. aastal toetuso ei saadud.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	276 576	276 576
Aktsiate arv (tk)	276 576	276 576
Aktsiate nimiväärtus	1	1

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

2023. aastal realiseerusid varasematel perioodidel sõlmitud optioonilepingud ning 31.12.2024 kehtima jäänud optioonilepingute alusel veel õigust aktsioptsoonidele ei ole tekkinud.

Vt lisa 19

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 964 625	3 577 506
Läti	55 674	80 053
Leedu	41 262	34 429
Soome	11 474	9 495
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 735	1 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 080 770	3 702 643
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	64 345	54 416
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	64 345	54 416
Kokku müügitulu	4 145 115	3 757 059
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	3 684 151	3 623 314
Programmeerimine	460 964	133 745
Kokku müügitulu	4 145 115	3 757 059

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	201 102	10
Kasum valuutakursi muutustest	3 353	431	
Muud	7	223	
Kokku muud äritulud	3 360	201 756	

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

	2024	2023	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-523 960	-546 538	
Alltöövõtetutööd	-277 702	-275 989	
Transpordikulud	-12 642	-15 373	
Lähetuskulud	-8 007	-3 376	
Koolituskulud	-949	-4 247	
Tööjõukulud	-1 621 792	-1 475 054	17
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 445 052	-2 320 577	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Koolituskulud	-549	-1 278	
Tööjõukulud	-204 033	-222 530	17
Reklaamikulud	-73 105	-61 199	
Kokku turustuskulud	-277 687	-285 007	

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Üür ja rent	-57 306	-56 453	
Energia	-22 371	-23 016	
Elektrienergia	-7 373	-8 200	
Soojusenergia	-3 444	-3 807	
Kütus	-11 554	-11 009	
Transpordikulud	-28 412	-27 784	
Mitmesugused bürookulud	-33 634	-34 080	
Lähetuskulud	-4 259	-1 655	
Koolituskulud	-1 781	-8 044	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-40 622	-38 918	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-9 889	-8 890	
Tööjõukulud	-512 696	-460 905	17
Amortisatsioonikulu	-28 319	-26 815	7.8
Muud	-58 247	-60 823	
Ostetud teenused	-71 588	-54 533	
Kindlustused	-7 560	-7 797	
IT kulud	-46 665	-35 252	
Kokku üldhalduskulud	-923 349	-844 965	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Palgakulu	-1 750 581	-1 616 118	
Sotsiaalmaksud	-575 570	-530 865	
Töötuskindlustusmakse	-12 370	-11 506	
Kokku tööjõukulud	-2 338 521	-2 158 489	14,15,16
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	40	40	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	38	38	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum valuutakursi muutustest	-297	-1 160
Trahvid, viivised ja hüvitised	-100	0
Kahjum materiaalsete põhivarade mahakandmisest	0	-213
Muud	-3 792	-3 740
Kokku muud ärikulud	-4 189	-5 113

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	414 864	-77 971	345 720	-68 587
Eesti	414 864	-77 971	345 720	-68 587
Kokku	414 864	-77 971	345 720	-68 587

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	806 892	804 773
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	227 585	201 193
Kokku tingimuslikud kohustised	1 034 477	1 005 966

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	7 293	5 958	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 293	5 958	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	150 000	150 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 000	150 000	

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

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	150 000	0	0	150 000	3 760	3
Kokku antud laenud	150 000	0	0	150 000	3 760	

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	18 039	4 085	1 589	37 076
Kokku müüdnud	18 039	4 085	1 589	37 076

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 098	0	930	0
Kokku ostetud	1 098	0	930	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	192 543	169 528

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

on sõlmitud aktsiaoptsiooni lepingud.

Tütaretevõttele antud laenude tagastamistähtaeg on 31.12.2026 ja intressimäär on 3% aastas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2025

EKTACO AKTSIASELTS (registrikood: 10076122) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO JELLE	Juhatuse liige	27.03.2025
Resolutsioon:	Ektaco AS on jätkuvalt edukalt tegutsev ettevõtte	
RAIN RUVEN	Juhatuse liige	27.03.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EKTACO AKTSIASELTS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud EKTACO AKTSIASELTS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 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 31.12.2024 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Tamm

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Jalgpalli tn 1, Tallinn, Harju maakond, 11312

28.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

EKTACO AKTSIASELTS (registrikood: 10076122) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TAMM	Vandeaudiitor	28.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	591 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 375
Kokku	1 034 477
Jaotamine	
Dividendideks	442 522
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	591 955
Kokku	1 034 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	591 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	443 375
Kokku	1 034 477
Jaotamine	
Dividendideks	442 522
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	591 955
Kokku	1 034 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62901	EMTAK 2025	3684151	88.88%	Jah
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	460964	11.12%	Ei