

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ridango AS

registrikood: 11717474

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6825752

e-posti aadress: info@ridango.com, erki@ridango.com

veebilehe aadress: www.ridango.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

ÜLDISELT

Ridango on tunnustatud ühistranspordi lahenduste pakkuja, tarnides kontopõhist pileti – ja reaalaja kliendiinfosüsteeme Põhjamaades. Ettevõtte on võitnud kõrgelt hinnatud Transport Ticketing Global Awards konkursi esikohti, konkureerides maailma suurlinnades juurutatud rakendustega. 2016. aastal oli Ridango parim 'Best Customer Service Operator' kategoorias Tallinn Pargi&Reisi lahendusega ning 2017. aastal 'Best Smart Ticketing Programme' kategoorias Rootsi Sörmlandi maakonda tarnitud süsteemiga.

SÜNDMUSED MAJANDUSAASTAL

Müük, turud ning äriarendus

Ridango saavutas 2016. aastal olulise kasvu müügimahtudes ja kasumlikkuses. Müügitulu moodustas 7 949 722 (2015: 5 471 281) eurot. Kuna Ridango kliendid teevad ettevõttega tehinguid nii kapitalikulutuste kui ka tegevuskulude eelarvetest, siis peab ettevõtte arvestama müügitulu kõikumisega aastast-aastasse.

Majandusaasta peamised väljakutsed olid seotud paralleelsete juurutuste elluviimisega erinevates riikides. Juurutati ainult pileti - kui ka kombineeritud süsteeme, kus piletitehnoloogia on kombineeritud reaalajaseadmetega. Lihtsad kontopõhised lahendused on endiselt tooteportfelli kandev osa, mille toel on võimalik parandada klientide võimekust oma piletisüsteeme korraldada.

Aasta jooksul liideti piletikliiringu süsteemiga kaks piiritagust klienti, millega tõestati ettevõtte tehniline ja majanduslik võimekus sellist teenust pakkuda.

Koduturul sõlmis ettevõtte olulised tehingud Tallinn/Harjumaa ja Pärnumaa ühistranspordikorraldajatega ning Elroniga, tagades sellega tugeva tulubaasi lähiaastateks. Välisurul on Ridango müügitegevuse suunanud Skandinaavia, Baltimaade, Poola ja Ukraina klientidele.

Kvaliteet ja keskkond

Ridango püüdleb oma juhtimissüsteemis pideva arengu poole, pidades silmas nii kvaliteedi, töökorralduse kui ka keskkonnaaspekte. Ettevõtte algusaastatest pidevalt arendatud kvaliteedisüsteem sertifitseeriti 2014. aastal ISO 9001 standardi alusel. Toote ja töökorralduse keskkonnamõjuga arvestamine on alati olnud oluline osa Ridango väärtustest. Toote keskkonnamõju on tajutav – vähem paberit, rohkem digitaalset infovahetust ning vähem riistvara tänu Ridango nutikale kontrolleri toetuvale sõiduki seadistusele. Ettevõtte usub, et sellise kompleksse lähenemisega on klientidel võimalik saavutada oluline keskkonnasääst võrreldes traditsiooniliste pakkujatega.

Ettevõtte struktuur ja meeskonna ülevaade

Ridango AS-il on Rootsis registreeritud 100% tütarettevõtte Ridango AB, mille tegevus pole seni käivitunud.

Organisatsiooniskeem



2016. aastal oli ettevõttel keskmiselt 41 (2015: 28) täistööajaga töötajat. Vastav tööjõukulu oli 1 707 580 (2015: 825 958) eurot. Ettevõtte juhatuses on kolm liiget, aasta jooksul lahkus juhatusest kaks ja lisandus kaks isikut. Juhatuse liikmete tasu juhatuses tegutsemise ajal oli 144 814 (2015: 69 600) eurot.

Suhtarvud

	2016	2015
Puhaskasum	1 279 483	805 212
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ¹	1.60	1.15
Võõrkapitali ja omakapitali suhe ²	1.30	2.23
Varade tootlus ³	19.53%	15.73%
Omakapitali tootlus ⁴	43.70%	50.79%

Ridango eesmärgiks on kinnistada eeldused kiireks kasvuks järgmise viie aasta jooksul. Selleks tuleb läbi viia tehniline ja organisatsiooniline areng ning saavutada läbimurre võtmeklientidega lepinguteni jõudmisel.

Eeltoodust johtuvalt on ettevõttel kavas jätkata uute töötajate värbamist, tõsta meeskonnatöö ja töökorralduse kvaliteeti, pidevalt uuendada pakutavate seadmete portfelli ning parandada tarkvarasüsteemide kvaliteeti.

Piletisüsteemide ja reaalaja reisijate infosüsteemide valdkonna globaalne turumaht on hinnanguliselt miljardit dollarit. Ridango jätkab panustamist sellel kasvaval turul, keskendudes Põhjala klientide tõhusale teenindamisele.

Erki Lipre
Tegevjuht

¹ Käibevarad/lühiajalised kohustused

² Võlad ja kohustused/omakapital

³ Puhaskasum/varad

⁴ Puhaskasum/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 792 074	2 451 423	2
Nõuded ja ettemaksed	2 200 106	1 347 221	3
Varud	801 533	150 110	4
Kokku käibevarad	5 793 713	3 948 754	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 392	5 392	6
Finantsinvesteeringud	5 000	134 093	7
Materiaalsed põhivarad	210 553	580 745	8
Immateriaalsed põhivarad	536 580	448 501	9
Kokku põhivarad	757 525	1 168 731	
Kokku varad	6 551 238	5 117 485	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	352 304	799 356	10
Võlad ja ettemaksed	3 266 887	2 633 360	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 619 191	3 432 716	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 351	99 320	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 351	99 320	
Kokku kohustised	3 623 542	3 532 036	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	13
Ülekurss	30 517	0	
Oma aktsiad	0	-32 247	
Kohustuslik reservkapital	4 558	4 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 549 138	743 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 279 483	805 212	
Kokku omakapital	2 927 696	1 585 449	
Kokku kohustised ja omakapital	6 551 238	5 117 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 949 722	5 471 281	14
Muud äritulud	4 170	3 423	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 745 153	-2 623 554	16
Mitmesugused tegevuskulud	-541 489	-548 531	17
Tööjõukulud	-1 664 783	-825 958	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-650 438	-675 899	8,9
Muud ärikulud	-544	-1 502	
Ärikasum (kahjum)	1 351 485	799 260	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	48 286	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-121 987	9 104	
Intressikulud	-20 086	-48 569	
Muud finantstulud ja -kulud	70 071	22 131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 279 483	830 212	
Tulumaks	0	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 279 483	805 212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes ja koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning fondiosakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on EURO: kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtjaid konsolideeritakse, ja juhul kui konsolideeritavate üksuste müügitulu või varade maht on väiksem kui 5% emaettevõtte samadest näitajatest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulud on kajastatud kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO või individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja/või kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega ja/või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel 100% kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid ja -normid vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande real: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuril kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele. Pärast arvele võtmist kajastatakse arendusprojekte nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud vara väärtuse languse kahjumid. Kapitaliseeritud kulutused amortiseeritakse vastavalt perioodile, mille jooksul eeldatakse sellest projektist müügitulu saamist.

Firmaväärtus kajastatakse tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 kuni 12 aastat
Muu inventar, riistad ja sisseseade	2 kuni 5 aastat
Tarkvara	3 kuni 5 aastat
Litsentsid, kaubamärgid	3 kuni 5 aastat
Firmaväärtus	4 kuni 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimisühikotest.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise tingimustest lähtuv eeldatav rahastus kajastatakse aastaaruandes vastava kulugrupi vähenemisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kauba müümisega seoses on ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamise lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks kogu vaba omakapitaliväljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ridango AS käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelnenud punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi (st elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	435	469
Raha pangas	2 790 075	2 448 877
Raha teel	1 564	2 077
Kokku raha	2 792 074	2 451 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 747 453	1 747 453
Ostjatelt laekumata arved	1 747 453	1 747 453
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82 551	82 551
Muud nõuded	314 052	314 052
Viitlaekumised	314 052	314 052
Ettemaksed	56 050	56 050
Tulevaste perioodide kulud	56 050	56 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 200 106	2 200 106
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	918 393	918 393
Ostjatelt laekumata arved	918 393	918 393
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112 557	112 557
Muud nõuded	260 393	260 393
Viitlaekumised	260 393	260 393
Ettemaksed	55 878	55 878
Tulevaste perioodide kulud	55 878	55 878
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 347 221	1 347 221

Ettevõtte ei ole moodustanud reservi ebatõenäoliste laekumiste katteks, kuna klientide maksedistsipliin on hea.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	570 989	126 340
Ettemaksed varude eest	230 544	23 770
Kokku varud	801 533	150 110

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	25 000
Käibemaks	35 331	0	108 651	36 082
Üksikisiku tulumaks	0	29 989	0	18 294
Erisoodustuse tulumaks	0	1 362	0	1 511
Sotsiaalmaks	0	55 095	0	33 616
Kohustuslik kogumispension	0	3 064	0	2 079
Töötuskindlustusmaksed	0	3 894	0	2 393
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 220	0	3 906	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	82 551	93 404	112 557	118 975

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 392	5 392
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 392	5 392

Ettevõtte on 100% Rootsis registreeritud tütarettevõtte Ridango AB (559033-0709). 2016. aastal ei toimunu Ridango AB kaudu olulisi tehinguid.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	134 092	134 092
31.12.2015	134 092	134 092
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	134 092	134 092
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	134 092	134 092
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-129 092	-129 092
31.12.2016	5 000	5 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 000	5 000

Investeering välismaisesse piletivahendusevõttesse (osalus <5%) on ümber hinnatud lähtudes teadaolevast rahavooprognosisist.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	12 764	1 992 418	5 420	2 010 602	34 190	4 900	4 900	2 049 692
Akumuleeritud kulum	-3 191	-1 449 879	-2 474	-1 455 544	-13 403	0	0	-1 468 947
Jääkmaksumus	9 573	542 539	2 946	555 058	20 787	4 900	4 900	580 745
Ostud ja parendused	0	59 337	666	60 003	7 319	1 340	1 340	68 662
Muud ostud ja parendused	0	59 337	666	60 003	7 319	1 340	1 340	68 662
Amortisatsioonikulu	-2 553	-424 677	-1 495	-428 725	-10 129	0	0	-438 854
31.12.2016								
Soetusmaksumus	12 764	418 477	6 086	437 327	41 508	6 240	6 240	485 075
Akumuleeritud kulum	-5 744	-241 278	-3 969	-250 991	-23 531	0	0	-274 522
Jääkmaksumus	7 020	177 199	2 117	186 336	17 977	6 240	6 240	210 553

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	360 377	934 122	5 466	46 165	1 346 130
Akumuleeritud kulum	-180 188	-711 975	-5 466	0	-897 629
Jääkmaksumus	180 189	222 147	0	46 165	448 501
Ostud ja parendused	0	111 000	0	188 663	299 663
Amortisatsioonikulu	-72 075	-139 509	0	0	-211 584
Ümberklassifitseerimised	0	71 647	0	-71 647	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	360 377	1 116 769	5 466	163 181	1 645 793
Akumuleeritud kulum	-252 263	-851 484	-5 466	0	-1 109 213
Jääkmaksumus	108 114	265 285	0	163 181	536 580

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Paindlike tagasimaksetega instrument limiidiga 3.1 miljonit eurot	350 000	350 000			5%	euro	paindlik
Lühiajalised laenud kokku	350 000	350 000					
Kapitalirendikohustised kokku	6 655	2 304	4 351	0			
Laenukohustised kokku	356 655	352 304	4 351	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank I	68 003	68 003			3,58%	euro	12.04.2018
Swedbank II	312 504	312 504			4.08%	euro	31.08.2016
Swedbank III	416 592	416 592			6 mo Euribor + 3%	euro	08.01.2016
Lühiajalised laenud kokku	797 099	797 099					
Pikaajalised laenud							
Swedbank I	92 664	0	92 664	0	3,58%	euro	12.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	92 664	0	92 664	0			
Kapitalirendikohustised kokku	8 913	2 257	6 656	0			
Laenukohustised kokku	898 676	799 356	99 320	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	7 020	9 573
Muud varad	1 000 000	1 000 000
Kokku	1 007 020	1 009 573

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	554 599	554 599
Võlad töövõtjatele	62 001	62 001
Maksuvõlad	93 404	93 404
Piletikliiringu võlad	2 053 668	2 053 668
Hinnangulised kulud	503 215	503 215
Kokku võlad ja ettemaksed	3 266 887	3 266 887
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	297 466	297 466
Võlad töövõtjatele	55 767	55 767
Maksuvõlad	118 975	118 975
Muud võlad	100 000	100 000
Dividendivõlad	100 000	100 000
Saadud ettemaksed	603 946	603 946
Tulevaste perioodide tulud	603 946	603 946
Piletikliiringu võlad	1 432 980	1 432 980
Hinnangulised kulud	24 226	24 226
Kokku võlad ja ettemaksed	2 633 360	2 633 360

Ettevõtte on hinnanud lõpetatud projektide ja boonustega seotud kulusid ning moodustanud vastava reservi.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 261 423	1 237 836
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	565 356	309 459
Antud garantiid	200 000	100 000
Kokku tingimuslikud kohustised	3 026 779	1 647 295

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	64 000	64 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 562 528	2 579 106
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 045 350	2 892 175
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 607 878	5 471 281
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	341 844	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	341 844	0
Kokku müügitulu	7 949 722	5 471 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Piletisüsteemide paigaldus ja hooldus	7 949 722	5 471 281
Kokku müügitulu	7 949 722	5 471 281

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Väikevahendite müük	0	1 249
Transpordihüvitised	4 170	1 964
Muud	0	210
Kokku muud äritulud	4 170	3 423

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 349 529	2 413 210
Üür ja rent	118 890	14 948
Hoolduskulud	289 452	195 396
Eelmise perioodi kulude hüvitamine	-12 718	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 745 153	2 623 554

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	64 295	20 866
Tööjõurent	5 649	3 616
Mitmesugused bürookulud	147 161	145 509
Uurimis- ja arengukulud	3 452	0
Lähetuskulud	40 332	56 290
Riiklikud ja kohalikud maksud	14 022	8 263
Turundus ja müügikulud	90 764	43 645
Muud sisseostetud teenused	175 814	270 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	541 489	548 531

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 277 913	625 592
Sotsiaalmaksud	429 667	200 366
Toetus riiklikust arenguprogrammist	-42 797	0
Kokku tööjõukulud	1 664 783	825 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	28

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 244	57 603

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 260	62 764	277 735	400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	306 939	69 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.02.2017

Ridango AS (registrikood: 11717474) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO VERK	Juhatuse liige	03.03.2017
ERKI LIPRE	Juhatuse liige	03.03.2017
KRISTJAN NIINEMAA	Juhatuse liige	15.02.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ridango AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ridango AS (edaspidi ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 hea raamatupidamistavaga 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeauditori number 406

Auditiorteenuse OÜ

Auditiorteevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

28.02.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Ridango AS (registrikood: 11717474) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 549 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 279 483
Kokku	2 828 621
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 842
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 576 779
Kokku	2 828 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	7949722	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6825752
E-posti aadress	info@ridango.com
E-posti aadress	erki@ridango.com
Veebilehe aadress	www.ridango.com