

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Andmelogistika OÜ

registrikood: 11545062

tänavaga nimi ja maja number: Maakri tn 30

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6650280

e-posti aadress: kristjan.kalda@baltcap.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Andmelistika OÜ peamine tegevus on investeerimine ettevõtetesse, laenu andmine ning investeringud muudesse finantsinstrumentidesse.

14.07.2021 ühendati ettevõtte Poohtech AS ühendava ettevõttega Andmelistika OÜ, mille tulemusel kasvas osalus tütarettevõttes Ridango AS 93,4%-ni.

Ühinemise tulemusel suurendati Andmelistika OÜ osakapitali 11 030 euronni ehk BaltCap Private Equity Fund III usaldusfondile kuuluva Poohtech AS osa nimiväärtuse võrra.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise meetoodika

	2021	2020
ROA (%)	-4,48	3,04
ROE (%)	-6,77	6,03

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

2022. aastal on plaanis investeerimistegevusega jätkata.

Andmelistika OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 191	65 709	
Nõuded ja ettemaksed	1	14	
Kokku käibevarad	4 192	65 723	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 171 530	5 020 941	2
Kokku põhivarad	8 171 530	5 020 941	
Kokku varad	8 175 722	5 086 664	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	403	1 001	
Kokku lühiajalised kohustised	403	1 001	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500 000	2 500 000	3
Võlad ja ettemaksed	271 233	21 233	
Kokku pikaajalised kohustised	2 771 233	2 521 233	
Kokku kohustised	2 771 636	2 522 234	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 911	6 391	5
Kohustuslik reservkapital	6 391	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 699 712	2 402 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-365 928	154 675	
Kokku omakapital	5 404 086	2 564 430	
Kokku kohustised ja omakapital	8 175 722	5 086 664	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	0	231	
Mitmesugused tegevuskulud	-115 145	-2 034	
Tööjõukulud	-456	0	6
Muud ärikulud	-330	0	
Ärikasum (kahjum)	-115 931	-1 803	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	177 710	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-250 000	-21 233	3,7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-365 928	154 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-365 928	154 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-115 931	-1 803	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	110 124	0	
Kokku korrigeerimised	110 124	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13	-14	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-598	991	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 392	-826	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-102 553	-2 434 274	2
Laekunud tütarettevõtjate müügist	47 424	0	2
Laekunud intressid	3	1	
Laekunud dividendid	0	177 610	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 126	-2 256 663	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 502 000	3
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 800	
Makstud intressid	0	-100	
Makstud dividendid	0	-177 610	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 322 490	
Kokku rahavood	-61 518	65 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 709	708	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 518	65 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 191	65 709	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	6 391	639	2 580 335	2 587 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	154 675	154 675
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-177 610	-177 610
31.12.2020	6 391	639	2 557 400	2 564 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-365 928	-365 928
Muutused reservides	57 520	5 752	0	63 272
Muud muutused omakapitalis	0	0	3 142 312	3 142 312
31.12.2021	63 911	6 391	5 333 784	5 404 086

Muud muutused omakapitalis tuleneb omandatud varade ja kohustiste vahega (v.a.osakapitali suurendamine) seoses Andmelogistika OÜ ja AS Poohtech ühinemisega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Andmelogistika OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsstandard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne esitatud vastavalt skeemile 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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. 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. Finantsvarasid kajastatakse edasiselt nende õiglases väärtuses kapitaliosaluse meetodil ja õiglase väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse perioodi kasumina/kahjumina. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel 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% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Tütarettevõtjaid konsolideeritakse, v.a. kui see pole mõistlik olulisuse printsiibist lähtudes. Andmelogistika OÜ ei konsolideerita vastavalt raamatupidamise seadusele §29 lõige 5.

Finantskohustised

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajaliseks. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale tehakse 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2019 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks juhul, kui ühel poolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud osanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning osanike poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11717474	Ridango AS	Eesti	Muud infotehnoloogia ja arvutialased tegevused	54	93.40

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Muud muutused	31.12.2021
Ridango AS	5 020 941	102 553	-47 424	0	3 095 460	8 171 530
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 020 941	102 553	-47 424	0	3 095 460	8 171 530

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
BaltCap Private Equity Fund III usaldusfond	2 233 033		2 233 033		10%	EUR	Tähtajatu	7
LipCap OÜ	266 967		266 967		10%	EUR	Tähtajatu	7
Pikaajalised laenud kokku	2 500 000		2 500 000					
Laenukohustised kokku	2 500 000		2 500 000					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
BaltCap Private Equity Fund III usaldusfond	2 233 033		2 233 033		10%	EUR	Tähtajatu	7
LipCap OÜ	266 967		266 967		10%	EUR	Tähtajatu	7
Pikaajalised laenud kokku	2 500 000		2 500 000					
Laenukohustised kokku	2 500 000		2 500 000					

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 267 027	2 045 920
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 066 757	511 480
Kokku tingimuslikud kohustised	5 333 784	2 557 400

Maksimaalse tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga. Võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on kasutatud maksimaalset maksumäära 20/80, kuna dividendipoliitika ei pruugi võimaldada madalama maksumäära kasutamist.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	63 911	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Mitterahalise sissemakse käigus suurendati ettevõtte osakapitali 63 911 euron.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	260	0
Sotsiaalmaksud	86	0
Muud kulud	110	0
Kokku tööjõukulud	456	0

2021. aastal ettevõttel töötajad puudusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BaltCap Private Equity Fund III usaldusfond
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 475 302	2 251 999	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 931	269 234	3
Kokku laenukohustised	2 771 233	2 521 233	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	2 233 033	2 233 033	18 966	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		266 967	226 967	2 267	3
Kokku laenukohustised	0	2 500 000	2 460 000	21 233	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 233 033	2 233 033	223 303	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 967	266 967	26 697	3
Kokku laenukohustised	2 500 000	2 500 000	250 000	

Juhatuse liikmetele 2021. aastal tasusid ei ole makstud (nagu ka 2020. aastal) ning soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Andmelogistika OÜ (registrikood: 11545062) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KALDA	Juhatuse liige	01.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Andmeloogistika OÜ osanikele

Vastupidine arvamus

Oleme auditeerinud Andmeloogistika OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, tulenevalt meie aruande osas „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsusest, ei kajasta kaasnev raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Vastupidise arvamuse alus

Vastavalt selgitusele raamatupidamise aastaaruande lisas 1 ei ole ettevõtte konsolideerinud tütarettevõtte Ridango AS-i finantsaruandeid, sest ettevõtte on raamatupidamise seaduse § 29 lg 5 alusel vabastatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise kohustusest, kuna kõik ettevõtte osad kuuluvad ühte konsolideerimisgruppi, mille konsolideeriv üksus on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Oleme auditi käigus tuvastanud, et ettevõtte üle valitsevat mõju omav majandusüksus samuti ei koosta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet, kuna ta rakendab investeerimisettevõttele kohaldatavat konsolideerimise erandit vastavalt rahvusvahelisele finantsaruandlusstandardile IFRS 10. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt oleks ettevõtte pidanud Ridango AS-i finantsaruanded konsolideerima, kuna ettevõttel on Ridango AS-i üle valitsev mõju ning ettevõttel ei ole võimalik rakendada vabastust tütarettevõtte finantsaruannete rida-realt konsolideerimisest. Juhul kui tütarettevõtte 31. detsembril 2020 ja 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta kohta koostatud finantsaruanded oleksid konsolideeritud rida-realt, oleksid kaasneva raamatupidamise aastaaruande mitmed elemendid olnud oluliselt mõjutatud. Auditi raames ei olnud meil võimalik tütarettevõtte konsolideerimata jätmise täpset mõju raamatupidamise aastaaruandele kindlaks määrata.

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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaadseid kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie vastupidisele arvamusele.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu asjaolule, et raamatupidamise aastaaruandes esitatud võrdlusandmed seisuga 31. detsember 2020 ja 2020. majandusaasta kohta on auditeerimata.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab 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 lahknab 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. Kui meie aruande osas „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud välja arvata, ei ole meil sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Helen Veetamm
Vandeauditori number 606

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn 10117

06.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Andmelogistika OÜ (registrikood: 11545062) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	06.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 699 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-365 928
Kokku	5 333 784

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6650280
E-posti aadress	kristjan.kalda@baltcap.com