

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Andmelogistika OÜ

registrikood: 11545062

tänava 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 Laenunõuded	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Andmelogistika OÜ investeerib tarku transpordilahendusi pakkuvatesse ettevõtetesse (Intelligent Transport Solution Providers).

2022. aasta seisuga on Andmelogistika peamiseks investeeringuks enamusosalus AS-s Ridango.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika

	2022	2021
ROA (%)	-2,29	-4,48
ROE (%)	-4,97	-6,77

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

2023. aastal on plaanis investeerimistegevusega jätkata.

Andmelogistika OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 664	4 191	
Nõuded ja ettemaksed	2 988 617	1	3
Kokku käibevarad	2 997 281	4 192	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 161 528	8 171 530	2
Kokku põhivarad	8 161 528	8 171 530	
Kokku varad	11 158 809	8 175 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 946 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	43 117	403	
Kokku lühiajalised kohustised	2 989 117	403	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500 000	2 500 000	4,7
Võlad ja ettemaksed	521 232	271 233	4,7
Kokku pikaajalised kohustised	3 021 232	2 771 233	
Kokku kohustised	6 010 349	2 771 636	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 030	11 030	
Ülekurss	59 273	52 881	
Kohustuslik reservkapital	0	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 333 784	5 699 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-255 627	-365 928	
Kokku omakapital	5 148 460	5 404 086	
Kokku kohustised ja omakapital	11 158 809	8 175 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 627	-115 145	
Tööjõukulud	0	-456	6
Muud ärikulud	0	-330	
Ärikasum (kahjum)	-5 627	-115 931	
Intressitulud	42 621	3	3
Intressikulud	-292 621	-250 000	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-255 627	-365 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-255 627	-365 928	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 627	-115 931	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	110 124	
Kokku korrigeerimised	0	110 124	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	13	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	93	-598	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 534	-6 392	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-102 553	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	10 002	47 424	2
Antud laenud	-2 946 000	0	3
Laekunud intressid	5	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 935 993	-55 126	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 946 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 946 000	0	
Kokku rahavood	4 473	-61 518	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 191	65 709	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 473	-61 518	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 664	4 191	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	6 391	0	639	2 557 400	2 564 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-365 928	-365 928
Muutused reservides	57 520	0	5 752	0	63 272
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	3 142 312	3 142 312
31.12.2021	63 911	0	6 391	5 333 784	5 404 086
Vigade parandamise mõju	-52 881	52 881	0	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	11 030	52 881	6 391	5 333 784	5 404 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-255 627	-255 627
Muutused reservides	0	1	0	0	1
Muud muutused omakapitalis	0	6 391	-6 391	0	0
31.12.2022	11 030	59 273	0	5 078 157	5 148 460

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.

Andmelogistika OÜ ei konsolideeri vastavalt raamatupidamiseseadusele §29 lõige 5.

Kasumiaruanne esitatud vastavalt skeemile 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal on korrigeeritud viga Andmelogistika OÜ 31.12.2021 bilansis, mille tulemusel on muudetud omakapitali kirjeid selliselt, et osakapital on 11 030 eurot (varasemalt 63 911 eurot) ja ülekurs 52 881 eurot (varasemalt 0).

Seoses Poohtech AS ühendamise 2021. aastal olime lisanud ühendatava ettevõtte osakapitali Andmelogistika OÜ osakapitalile, kuid tegelikult suurendati Andmelogistika osakapitali 11 030 euronit ning tekkis ülekurs.

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 kulusi. 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 turutingimustel 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 õiglasel väärtusel 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 osapoolale 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 emarettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emarettevõtja kontrolli all olevaks, kui emarettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Tütarettevõtjaid konsolideeritakse, v.a. kui see pole mõistlik olulisuse printsiibist lähtudes.

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 kulusi. 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.

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 (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11717474	Ridango AS	Eesti	Muud infotehnoloogia ja arvutialased tegevused	93.40	79.86

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Müük	31.12.2022
Ridango AS	8 171 530	-10 002	8 161 528
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 171 530	-10 002	8 161 528

Lisa 3 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Ridango	2 946 000	2 946 000	8%	EUR
Laenunõuded	2 946 000	2 946 000		

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
BaltCap Private Equity Fund III usaldusfond	2 934 000	2 934 000			8%	EUR	28.09.2023
LipCap OÜ	12 000	12 000			8%	EUR	28.09.2023
Lühiajalised laenud kokku	2 946 000	2 946 000					
Pikaajalised laenud							
BaltCap Private Equity Fund III usaldusfond	2 233 033		2 233 033		10%	EUR	Tähtajatu
LipCap OÜ	266 967		266 967		10%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	2 500 000		2 500 000				
Laenukohustised kokku	5 446 000	2 946 000	2 500 000				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
LipCap OÜ	266 967		266 967		10%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	2 500 000		2 500 000				
Laenukohustised kokku	2 500 000		2 500 000				

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 062 526	4 267 027
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 015 631	1 066 757
Kokku tingimuslikud kohustised	5 078 157	5 333 784

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	260
Sotsiaalmaksud	0	86
Muud kulud	0	110
Kokku tööjõukulud	0	456

2022. aastal ettevõttel töötajad puudusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	BaltCap Private Equity Fund III usaldusfond
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	2 988 616	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 988 616	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 934 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	0
Kokku laenukohustised	2 946 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	42 442	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179	0
Kokku võlad ja ettemaksed	42 621	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	2 698 605	2 475 302
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	322 628	295 931
Kokku laenukohustised	3 021 233	2 771 233

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	2 946 000	0	2 946 000	42 616
Kokku antud laenud	0	2 946 000	0	2 946 000	42 616

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 233 033	0	2 233 033	223 303
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 967	0	266 967	26 697
Kokku laenukohustised	2 500 000	0	2 500 000	250 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	2 233 033	2 934 000	5 167 033	265 746
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 967	12 000	278 967	26 876
Kokku laenukohustised	2 500 000	2 946 000	5 446 000	292 622

Juhatuse liikmetele 2022. aastal tasusid ei ole makstud (nagu ka 2021. aastal) ning soodustusi ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Andmelogistika OÜ (registrikood: 11545062) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KALDA	Juhatuse liige	06.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Andmelogistika OÜ osanikele

Vastupidine arvamus

Oleme auditeerinud Andmelogistika OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 2021 ja 31. detsembril 2022 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 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 vastupidisele 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 lahkeb 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 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 alusprintsibi 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/
Helen Veetamm
Vandeaudiitori number 606

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

06.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Andmelogistika OÜ (registrikood: 11545062) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	06.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 333 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-255 627
Kokku	5 078 157

Sidevahendid

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