



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ridango AS

registrikood: 11717474

tänavatalu nimi, Järvevana tee 7b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +372 6825752

e-posti aadress: info@ridango.com

veebilehe aadress: www.ridango.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Laenukohustised	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 14 Aktsiakapital	22
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	23
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

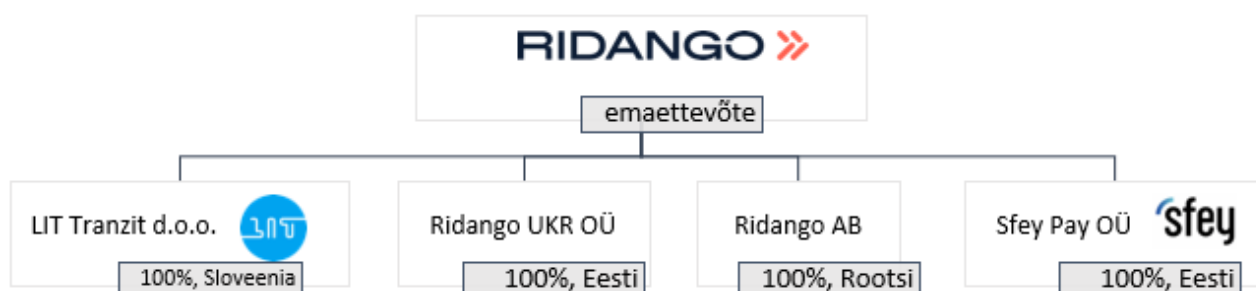
Ülevaade

Ridango on intelligentsetele transpordisüsteemidele (ITS) keskendunud tehnoloogiaettevõtete grupp. Grupi põhitoote on: kontopõhine piletisüsteem (ABT), sõidukite asukoha määramine ja dispetšerjuhtimine (AVL ja CAD), reisijate reaalajainfo edastamine (RT), nõudepõhine transport (DRT) ja ühistranspordi kontaktivabad maksed (cEMV). Samuti arendab ja müüb Ridango nimetatud toodete töötamiseks vajalikku riistvara.

Grupi kliendid asuvad peamiselt Euroopas (sh Eestis), Lähis-Idas ning Kagu-Aasias.

Grupi ettevõtted

Konsolideerimisgrupi koosseis 31.12.2022:



2022. aasta septembris asutati tütarettevõtte Sfey Pay OÜ (www.sfey.com) kuhu koondati kontserni ühistranspordi kontaktivabade maksete teenuse (cEMV) arendamine ja müük. Eristamise eesmärgiks on kiirendada teenuse iseseisvat arendamist ning suurendada seeläbi toote üldmüügi potentsiaali. Sfey Pay OÜ-l on eraldiseisev juhtkond ning meeskond, mis on keskendunud transpordisektori maksete arendamisele Ridango piletisüsteemide tegevusest sõltumatuna.

Majandusaasta ülevaade

Kontsernil on kaks peamist tulukaalikat: pileti- ja infosüsteemide opereerimise litsentsi- ja hooldustasud ja muude kaasnevate teenuste pakkumine pikaajaliste hoolduslepingutega ning ühekordse iseloomuga projektipõhine toodete/riistvara müük. Pikaajaliste lepingute tulud olid suhteliselt stabiilsed ning aruandeperioodil ei lõppenud ega lisandunud suuremahulisi lepinguid. Jätкус mõõdukas kasv. Nimetatud tululiik ei ole ka väga hooajaliste mõjutustega kuna teenuse hind ei sõltu ainult reisijate arvust.

Majandusaasta müügitulu mõjutas enim võrreldes eelmise aastaga projektimüükide väiksem osakaal. Arvestades turu pikka müügisüklit oli tegemist ootuspärase olukorraga, mille tingis nn koroonaaastatel 2020-21 ühistranspordi tehtavate investeeringute ettevalmistamise edasi lükkamine. Nimetatud asjaolu võib pidada peamiseks põhjuseks, miks kontserni ühekordset tulud vähenesid. 2022.aastal toimus ka meeskonna tugevdamine, et liita ühiseks ettevõtete struktuuriks Ridango AS emafirma põhitegevusala ning Sloveenia tütarettevõtte tegevused. Sellest tulenevalt olid mõnevõrra suuremad ka meeskonna tugevdamisesse tehtavad investeeringud ning kontserni üldkulud. Eelpool nimetatud põhjustest tingituna lõpetas kontsern majandusaasta planeeritud kahjumiga.

Absoluutnäitajates suurenes kontserni müügitulu 8,5 miljoni euro võrra kuna majandusaasta algusest alustati 2021. aasta lõpus omandatud tütarettevõtte LIT Tranziti konsolideerimist. 2022. aasta konsolideeritud müügitulu oli 17,0 miljonit eurot (2021: 9,1 miljonit). Ekspordi osakaal oli 75% (2021: 49%).

Aruandeaastal jätkus sisendhindade tõus. Koroonakriisist tingitud asjaolud vahetusid kiirest inflatsioonist tingitud põhjuste vastu. Kuigi kiiret kasvu näidanud energiahinnad ei mõjutanud otseselt kontserni tegevust, siis inflatsiooniline hinnatõus jõudis kiirelt ka muudesse majandusharudesse. Globaalsete tarneahelate ümberkujunemine ja elektroonikakomponentide jätkuvad tootmisraskused tõid kontsernile kaasa riistvara tootmistsükli märgatava pikenemise, osaliselt ka realiseerimata müügitulu seoses riistvara tarne aeglusega. Olukord on jätkuvalt nõudnud senisest rohkem käibekapitali sidumist riistvarakomponentide ostmiseks ning komponentide hinnatõusul on olnud mõju projektide kasumlikkusele. Hinnasurve püsis väga akuutsena jätkuvalt ka IT sektori töötasude osas (eriti Eestis), mis moodustavad kontserni sisenditest olulise osa.

Tegevuskeskkonna ülevaade

Koroonapandeemia pikaajalised mõjud ühistranspordisektorile pole veel lõplikult avaldunud. Kiirete muutuste mõju on samas juba tuntav. Ühest küljest tõi pandeemia möödumine reisijad tagasi ning seega ka vahendeid investeeringute tegemiseks avaliku teenuse pakkujatele. Teisalt on teatud osa reisijatest pikaajaliselt leidnud võimalusi kaugtöös või muul moel vähendanud reisimist/pikaajaliste piletite ette ostmist. See on suunanud transpordiameteid võtma kasutusele uusi tehnoloogilisi lahendusi (nt mobiilirakendused, reisiplaneerijad jms), millel ITS turul

tegutsevad ettevõtted peavad kiiresti olema võimelised kohanduma ning pakkuma avalike hangete raames endile kasumlikke lahendusi. Surve sisendhindade kasvule ei ole vähenenud.

Juhtkond prognoosis projektimüükide hanketegevuse aktiivsuse kasvu 2022. aastal. Aastatel 2020-21 koroonapandeemiast tingitud madalamad investeerimismahud on pöördunud kasvule. Möödunud aasta lõpp ning 2023. aasta algus on võidetud pakkumiste näol seda kinnitanud, märgatavalt on suurenenud ka mobiilsete lahenduste juurutamine 2023.aastal. Lisaks hangetele uutes riikides või uute klientide juures on 2023. aastal lõppemas kontserni mõned pikaajalised olemasolevad lepingud. Nende uuendamise hangetel kavatseb kontsern kindlasti osaleda. Eduka tegevuse korral on kontsernil head eeldused kasvatada projektimüügi tulusid 2022. aastaga võrreldes.

Kontserni äritegevust mõjutas otseselt ka veebruaris alanud Venemaa sõjategevus Ukrainas. Kontsern opereerib koostöös partneritega pealinna Kiievi ühistranspordi piletisüsteemi ning selle töö oli ajutiselt peatatud, mis mõjutas nii ühekordseid müüke kui ka jooksvaid litsentsi- ja hooldustasude sissetulekuid. Kuigi ühekordsete müükide osakaal on märkimisväärselt vähenenud, on Ukraina sõjaline edukus hoidnud kohaliku ühistranspordi katkestused küllalt lühiajalistena. Tasulise ühistranspordi töö Kiievis taastati juba 2022. aasta suvel ning kontsern jätkas teenuste osutamist ning Kiievi linna toetamist.

Aruandeperioodil asus Ridango kasutama potentsiaali, mis saadi LIT Tranziti ostust ning asuti osalema aktiivsemalt senisest suurematel rahvusvahelistel hangetel. Aasta oli selles vallas edukas ning kontsernil oli võimalus osaleda mitmel suurhangetel. 2023. aasta on esimeseks täismahus tegutsemisaastaks ka cEMV teenuse *spin-off* ettevõttele Sfey Pay. Makselahenduste viimine otse ühissõidukitesse on ITS sektori kasvav valdkond. Sfey Pay teenuse müügi protsess on pikaajaline ning ei realiseeru 2023.aasta jooksul, vaid pigem järgnevatel aastatel.

Kontsern jätkab võimaluste loomist uute turgude ja partnerite pakutavate arengute kasutamiseks, investeerides äri- ja tootearendusse ning kaaludes aktiivsemalt ettevõtete omandamise ja ühinemisega (M&A) seotud võimalusi.

Investeeringustegevus

Aruandeperioodi üks põhifookuseid oli tooteportfelli IT tarkvara uuendamine ning uue piletivalidaatori tootearenduse lõpetamine. Kokku lõpetati aruandeperioodil eelmistel aastatel ja tänava alustatud investeeringuid 1,8 miljoni euro väärtuses (2021: 2,4 miljoni).

Lõpetamata investeeringute jääk aruandeperioodi lõpus oli 0,4 miljoni eurot (2021: 0,8 miljoni). 2023. aasta investeeringute maht jääb sarnasele tasemele. Kontsern tegeleb jätkuvalt oma IT tarkvara arendamisega. Investeeringud riistavaraarendusse tehakse märgatavalt vähem. Kontserni uue põlvkonna validaatorid on valmis ning tooted on Rootsis ja Leedus jõudnud juba turule.

Töötajad ja juhtimine

Aruandeperioodil oli töötajate keskmine arv 173 (2021. aasta keskmise 91 töötajat moodustasid ainult Ridango Eesti ja Rootsi ettevõtete töötajad. Olulise töötajate arvuga tütarettevõtte LIT Tranzit lisandus aasta viimastel päevadel). Vastav tööjõukulu kokku oli 7,0 miljoni eurot, sisaldades põhivara valmistamiseks kapitaliseeritud kuluvähendusi summas 1,16 miljoni eurot (2021: 4,22 miljoni, kuluvähendused 0,85 miljoni). Aasta lõpus oli töötajate koguarv 172 (2021: 187). Töötajate koguarvu vähenemise tingisid sisemised ümberkorraldused seoses tütarettevõtte integreerimisel ning ka tegevusmahtude langusest tingitud muudatused. 2023. aastal on kontserni töötajate arv asunud kasvama seoses äritegevuse mahtude suurenemisega.

Kontserni emaeettevõtte juhatusse kuulub kaks liiget, samad isikud on valdavalt juhatuse liikmeteks ka tütarettevõtetes. Emaettevõtte nõukogus tegutseb kolm liiget.

Kvaliteet ja vastavusnõuded

Ridango taotleb pidevat parendamist kliendile pakutatava ärikriitilise lahenduse kvaliteedis. Kontsern jätkab äriprotsesside arendamist ISO nõuete raamistikus. Aruandeperioodil läbis Ridango sertifikaatide ülevaatused või re-sertifitseerimisaudiidid edukalt. Jätkuvalt on kasutuses tegevuse vastavuseks kasutatavad ISO 9001/14001/27001 standardid, maksekaartide andmete turvalisust tagav PCI-DSS standard ja MasterCard'i Terminal Quality Management (TQM) standard makseterminalide tööks.

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Kontserni tegevus on olemuslikult suunatud keskkonna säästlikumale kasutamisele läbi fookuse ühistranspordile. Ühistranspordi mugavama (ABT, cEMV, RT, DRT teenused) ja optimaalsema (AVL ja CAD teenused) kasutamise võimaldamine vähendab autostumist ja bussipargi säästlikumat kasutamist. Kontsern teenustega on kaetud käesoleval hetkel umbes 37 tuhande ühistranspordisõiduki igapäevane tegevus.

Mingil määral omab ülalkirjeldatud tegevus positiivset mõju ka ühiskondlikele sotsiaalsetele protsessidele, aidates kujundada transpordiametite ja bussioperaatorite poolt pakutavaid avalikke teenuseid.

Finantsriskide maandamine

Kontserni finantsriskide ulatuse määravavad valuutakursside muutused suhtes euroga ning Euroopa pankadevahelise intressimäära Euribor'i kujunemine. Kontserni müügitulu ja sisendid on valdavas osas eurodes. Välisvaluutas toimuvatest tehingutest on suurima osakaaluga Rootsi kroon ja Ameerika dollar. Aruandeperioodil olid kursimuutuste tulemid ebaolulised. Euribori kiire kasv aruandeperioodil suurendas märgatavalt laenu intressikulusid. Kontsern ei kasuta valuutakursi muutuste ega laenu intressimäärade kasvamise riskide maandamiseks

tuletisinstrumente. Tuletisinstrumentidega soovitava tulemi saavutamiseks on laenude kogumaht liiga väike.

Aruandeperioodil ei hinnatud alla krediidiriski realiseerumise tõttu olulises mahus nõudeid ostjate vastu. Avaliku sektori klientide suure osakaalu tõttu on krediidirisk limiteeritud.

Olulised majandusnäitajad

Majandusnäitajad*	2022	2021
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum), €	-2 260 321	1 473 510
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,31	1,03
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	1,33	2,14
Varade tootlus (ROA)	-7,4%	5,0%
Omakapitali tootlus (ROE)	-17,2%	15,6%

* Valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara/lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = Kohustused/omakapital

Varade tootlus (ROA) = Aruandeaasta puhaskasum/varad

Omakapitali tootlus (ROE) = Aruandeaasta puhaskasum/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 957 783	6 759 409	2
Nõuded ja ettemaksed	6 240 254	4 961 825	3
Varud	4 257 852	3 066 282	4
Kokku käibevarad	16 455 889	14 787 516	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	3 750	8
Materiaalsed põhivarad	513 873	700 238	9
Immateriaalsed põhivarad	13 578 770	14 076 085	10
Kokku põhivarad	14 092 643	14 780 073	
Kokku varad	30 548 532	29 567 589	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 605 950	7 304 826	11
Võlad ja ettemaksed	7 956 593	7 047 482	12
Kokku lühiajalised kohustised	12 562 543	14 352 308	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 654 360	5 734 475	11
Võlad ja ettemaksed	152 628	0	12
Eraldised	56 044	50 855	
Kokku pikaajalised kohustised	4 863 032	5 785 330	
Kokku kohustised	17 425 575	20 137 638	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	81 102	69 385	14
Ülekurs	6 160 259	146 157	14
Oma aktsiad	-71 136	0	14
Kohustuslik reservkapital	8 110	6 939	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 204 943	7 733 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 260 321	1 473 510	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	13 122 957	9 429 951	
Kokku omakapital	13 122 957	9 429 951	
Kokku kohustised ja omakapital	30 548 532	29 567 589	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	17 005 531	9 099 316	15
Muud äritulud	25 687	40 860	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 049 633	849 130	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 711 450	-1 827 613	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 972 064	-886 196	18
Tööjõukulud	-8 080 683	-5 069 905	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 227 400	-737 682	9,10
Olulised käibevara allahindlused	-46 290	2 913	
Muud ärikulud	-9 520	1 323	
Ärikasum (kahjum)	-1 966 556	1 472 146	
Intressitulud	620	319	
Intressikulud	-239 685	-14 927	
Muud finantstulud ja -kulud	-54 070	16 012	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 259 691	1 473 550	
Tulumaks	-630	-40	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 260 321	1 473 510	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 260 321	1 473 510	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 966 556	1 472 146	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 227 400	734 769	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 446	-1 041	
Muud korrigeerimised	-37 473	-76 275	
Kokku korrigeerimised	2 194 373	657 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 357 659	524 051	
Varude muutus	-1 191 570	-101 318	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 102 852	-291 993	
Laekunud intressid	393	300	
Makstud intressid	-196 427	-241	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-40	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 414 594	2 260 358	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 565 608	-2 197 333	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 061	1 319	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-12 576 529	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 693	1 250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 552 854	-14 771 293	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000 000	11 600 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 773 074	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 918	-1 876	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	6 025 819	465	14
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-71 136	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 175 691	11 598 589	
Kokku rahavood	-791 757	-912 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 759 409	7 575 396	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-791 757	-912 346	
Valuutakursside muutuste mõju	-9 869	96 359	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 957 783	6 759 409	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	68 920	146 157	0	6 892	73 157	7 658 684	7 953 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)						1 473 510	1 473 510
Emiteeritud aktiakapital	465						465
Muutused reservides				47	-73 157	76 831	3 721
Muud muutused omakapitalis						-1 555	-1 555
31.12.2021	69 385	146 157	0	6 939	0	9 207 470	9 429 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)						-2 260 321	-2 260 321
Emiteeritud aktiakapital	11 717	6 014 102					6 025 819
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-71 136				-71 136
Muutused reservides				1 171		-1 171	0
Muud muutused omakapitalis						-1 356	-1 356
31.12.2022	81 102	6 160 259	-71 136	8 110	0	6 944 622	13 122 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ridango AS (Ettevõtte) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Ridango AS ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 7. Kasumiaruanne esitatud vastavalt skeemile 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2022. aasta konsolideeritud kasumiaruandele omab olulist mõju tütarettevõtte LIT Transitz d.o.o. konsolideerimise alustamine majandusaasta algusest.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil võetakse kohustus (näiteks sõlmitakse leping) teatud finantsvara ostuks või müügiks. 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.

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

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse finantskuluna. Allahindluse asjaolude äralangemise korral tühistatakse allahindluse läbi kasumiaruande. Väärtus taastatakse (madalam kahest alljärgnevast summast) kuni: laekuvate maksete nüüdisväärtuseni või bilansilise jääkväärtuseni enne allahindlust.

Raha

Rahana 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. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanka valuutakursi alusel.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber kontserni esitusvaluutasse (euro). Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange kontserni esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse: (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanka kursi alusel; (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või –kahjumina konsolideeritud koondkasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

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.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud konsolideeritud kasumiaruande real "Olulised käibevara allahindlused". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Edaspidi kajastatakse materiaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemad parandused kajastatakse kui need vastavad vara tunnustele. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et

varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja/või kasuliku elueaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja/või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kajastatakse kasutusele võtmisel kuluna. Kuludes kajastatud väheväärtuslike vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest 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 (sh vara valmistamiseks kulunud tööjõukulud koos kaasnevate maksukuludega). Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 amortisatsioonimeetodit. 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 hinnangutes amortisatsiooniperioodis ja -meetodis.

Firmaväärtus kajastatakse tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe tütarettevõttes omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Firmaväärtuse amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 kuni 12.5 aastat
Muu inventar ja sisseseade	2.5 kuni 5 aastat
Tarkvara, litsentsid, kaubamärgid jmt	2.5 kuni 5 aastat
Firmaväärtus	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 konsolideeritud bilansis arvele vara soetusmaksumuses või rendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimusliku kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sellega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tehakse iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldis kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi välja maksta dividendidena, 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 nüüdsväärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu 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. Juhul, kui kauba müümisega seoses on ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse paigaldamisest teenitud tulu pärast paigaldamise lõpetamist. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärest. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

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

Maksustamine

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

Üldjuhul maksustatakse dividende maksumääraga 20/80. Eestis registreeritud ettevõtetele kehtib madalam maksumäär 14/86 aruandeperioodil sellele osale väljakuulutatud dividendidest, mille moodustavad eelmisel kolmel aastal keskmiselt välja makstud dividendid.

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

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Kontserni seotud osapooled:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju

omavad isikud);

- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruandes.

Aksiaoptsioonid

Aksiaoptsioonide maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse aksiaoptsioonide tingimusi. Leitud aksiaoptsioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning omakapitali reservide koosseisus aksiaoptsiooni jõustumisperioodi jooksul. Aksiaoptsiooni realiseerimisel emiteerib kontsern uusi aktsiaid, mille eest optiooniomanik on kohustatud tasuma lepingus kehtestatud hinna. Omakapitali koosseisus kajastatud reservi kogunenud aksiaoptsiooni õiglase väärtuse summa kantakse aksiaoptsiooni realiseerimisel jaotamata kasumisse.

Omaaktsiate kajastamine

Emaettevõtte poolt soetatud omaaktsiad kajastatakse omakapitalis eraldi kirjel nende tagasiostu hinnas, mis sisaldavad otseselt tagasiostuga seotud kulusid. Omaaktsiad kajastatakse kuni nende müügini või tühistamiseni. Omaaktsiate müügist või tühistamisest saadud kasum või kahjum kajastatakse jaotamata kasumi koosseisus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	634	648
Pank	5 957 149	6 758 761
Kokku raha	5 957 783	6 759 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 199 254	4 199 254	
Ostjatelt laekumata arved	4 199 254	4 199 254	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87 425	87 425	5
Muud nõuded	1 490 108	1 490 108	
Viitlaekumised	1 490 108	1 490 108	
Ettemaksed	463 467	463 467	
Tulevaste perioodide kulud	89 782	89 782	
Muud makstud ettemaksed	373 685	373 685	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 240 254	6 240 254	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 152 368	3 152 368	
Ostjatelt laekumata arved	3 158 569	3 158 569	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 201	-6 201	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168 497	168 497	5
Muud nõuded	1 514 660	1 514 660	
Viitlaekumised	1 514 660	1 514 660	
Ettemaksed	126 300	126 300	
Tulevaste perioodide kulud	118 843	118 843	
Muud makstud ettemaksed	7 457	7 457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 961 825	4 961 825	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 631 005	1 364 657
Lõpetamata toodang	49 617	276 423
Valmistoodang	362 203	168 681
Müügiks ostetud kaubad	837 743	632 265
Ettemaksed varude eest	1 377 284	624 256
Varude allahindlus		
Kokku varud	4 257 852	3 066 282

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 229	666	27 383	40
Käibemaks	59 148	75 597	111 906	84 132
Üksikisiku tulumaks	2 269	90 243		99 321
Erisoodustuse tulumaks		3 687		1 370
Sotsiaalmaks		206 008		188 678
Kohustuslik kogumispension		5 409		5 264
Töötuskindlustusmaksed		9 363		8 598
Ettemaksukonto jääk	18 779		29 208	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87 425	390 973	168 497	387 403

Vt ka lisa 3 ja lisa 12.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

Aruandeperioodi algusest konsolideeritakse 2021. aasta lõpus omandatud tütaretevõtet LIT Transitz d.o.o.

Aruandeperioodil asutati tütaretevõtte Sfey Pay OÜ (lisa 7) rahalise sissemaksega osakapitali summas 2 500 €.

Lisa 7 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
14370309	Ridango UKR OÜ	Eesti	Pileti- ja reaalaajasüsteemide ning seotud riistvara müük	100	100
559033-0709	Ridango AB	Rootsi	Müügiesindus	100	100
6271537000	Lit Tranzit d.o.o.	Sloveenia	Pileti- ja reaalaajasüsteemide ning seotud riistvara müük	100	100
16578391	Sfey Pay OÜ	Eesti	Ühistranspordi kontaktivabad maksed	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Sfey Pay OÜ	100	22.09.2022	2 500

Aruandeperioodil asutati tütarettevõtte Sfey Pay OÜ (lisa 7) rahalise sissemaksuga osakapitali summas 2 500 €.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	5 000	5 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 250	-1 250
31.12.2021	3 750	3 750
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 750	3 750
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	3 750	3 750
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 750	-3 750
31.12.2022	0	0

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	36 059	1 633 719	365 230	2 035 008	332 714	31 200	2 398 922
Akumuleeritud kulum	-14 409	-1 242 822	-263 978	-1 521 209	-177 475		-1 698 684
Jääkmaksumus	21 650	390 897	101 252	513 799	155 239	31 200	700 238
Ostud ja parendused		119 814	16 240	136 054	18 399		154 453
Muud ostud ja parendused		119 814	16 240	136 054	18 399		154 453
Amortisatsioonikulu	-7 212	-235 821	-49 380	-292 413	-42 795		-335 208
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 418		-5 418	-192		-5 610
Ümberliigitamised		31 200		31 200		-31 200	
Ümberliigitamised ettemaksetest		31 200		31 200		-31 200	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	36 059	1 757 845	300 314	2 094 218	344 352	0	2 438 570
Akumuleeritud kulum	-21 621	-1 457 173	-232 202	-1 710 996	-213 701		-1 924 697
Jääkmaksumus	14 438	300 672	68 112	383 222	130 651	0	513 873

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	2 802
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 802
Kokku	2 802

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	10 341 405	4 918 301	39 072	809 217	16 107 995
Akumuleeritud kulum	0	-2 000 467	-31 443	0	-2 031 910
Jääkmaksumus	10 341 405	2 917 834	7 629	809 217	14 076 085
Ostud ja parendused			7 405	1 394 496	1 401 901
Amortisatsioonikulu	-1 034 140	-850 423	-7 629		-1 892 192
Ümberliigitamised		1 803 526		-1 803 526	0
Muud muutused				-7 024	-7 024
31.12.2022					
Soetusmaksumus	10 341 405	6 720 681	46 477	393 163	17 501 726
Akumuleeritud kulum	-1 034 140	-2 849 744	-39 072	0	-3 922 956
Jääkmaksumus	9 307 265	3 870 937	7 405	393 163	13 578 770

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	3 000 000	3 000 000			8%	EUR	28.10.2023
Lühiajaline pangalaen	350 000	350 000			6m euribor + 1,62%	EUR	06.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 350 000	3 350 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	5 895 833	1 250 000	4 645 833		6m euribor + 2,5%	EUR	10.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	5 895 833	1 250 000	4 645 833				
Kapitalirendikohustised kokku	14 477	5 950	8 527				
Laenukohustised kokku	9 260 310	4 605 950	4 654 360				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 600 000	5 600 000			3k Euribor+2,2%	EUR	09.03.2022
Arvelduskrediit	418 956	418 956			2,25%	EUR	06.04.2022
Lühiajalised laenud kokku	6 018 956	6 018 956					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	6 000 000	1 000 000	5 000 000		6k Euribor + 2,5%	EUR	10.12.2026
Pikaajaline laen	1 000 000	280 000	720 000		6k Euribor + 1,8%	EUR	10.05.2024
Pikaajalised laenud kokku	7 000 000	1 280 000	5 720 000				
Kapitalirendikohustised kokku	20 345	5 870	14 475				
Laenukohustised kokku	13 039 301	7 304 826	5 734 475				

Arvelduskrediit lõpptähtajaga 06.04.2022 on aruande koostamise hetkeks refinantseeritud ja pikendatud kuni 10.12.2023.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 801 036	1 801 036		
Võlad töövõtjatele	795 455	795 455		
Maksuvõlad	390 973	390 973		5
Muud võlad	70 572	70 572		
Intressivõlad	57 945	57 945		
Muud viitvõlad	12 627	12 627		
Saadud ettemaksed	1 477 300	1 324 672	152 628	
Tulevaste perioodide tulud	1 058 959	906 859	152 100	
Muud saadud ettemaksed	418 341	417 813	528	
Piletivahenduse kohustised	3 522 789	3 522 789		
Hinnangulised kohustised	51 096	51 096		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 109 221	7 956 593	152 628	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 032 700	2 032 700		
Võlad töövõtjatele	793 278	793 278		
Maksuvõlad	387 403	387 403		5
Muud võlad	19 952	19 952		
Muud viitvõlad	19 952	19 952		
Saadud ettemaksed	417 008	417 008		
Tulevaste perioodide tulud	189 817	189 817		
Muud saadud ettemaksed	227 191	227 191		
Piletivahenduse kohustised	2 990 821	2 990 821		
Hinnangulised kohustised	406 320	406 320		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 047 482	7 047 482		

Aruande koostamisel on hinnatud teostatud tööde tekkepõhiste kulude ning töötajatele makstavate lisatasudega seotud võimalikke tulevasi väljaminekuid ja moodustatud vastav reserv ("hinnangulised kohustised").

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 555 696	7 365 976
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 388 924	1 841 494
Antud garantiid	1 147 407	235 000
Kokku tingimuslikud kohustised	8 092 027	9 442 470

Ettevõtte on väljastanud avalikel hangetel osalemise nõuete tagamiseks krediidasutusega sõlmitud lepingute raames garantiisid tähtajaga kuni 3 aastat. Garantiidest tekkida võiv kohustis on piiratud ülaltoodud lepingulise summaga ning kohustise realiseerumise tõenäosus on madal.

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

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	81 102	69 385
Aktsiate arv (tk)	81 102	69 385
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Aruandeperioodil emiteeris ettevõtte uusi aktsiaid nimiväärtuses 11 717 eurot ülekursiga 6 014 102 eurot.

Aruandeperioodil ostis ematettevõtte tagasi 200 omaaktsiat, makstes nende eest 71 136 eurot. Omandati lahkunud võtmetöötajale varasemalt müüdud aktsiad. Omaaktsiate soetamisega ei kaasnenud täiendavaid kulusid. Aruandeperioodil omandatud aktsiad on võõrandamata ning moodustavad alla 1% aktsiakapitalist.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 290 706	4 613 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 305 501	4 245 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 596 207	8 858 973
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 409 324	240 343
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 409 324	240 343
Kokku müügitulu	17 005 531	9 099 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pileti- ja reaalajasüsteemide ning seotud riistvara müük	17 005 531	9 099 316
Kokku müügitulu	17 005 531	9 099 316

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	1 800	1 041
Tulu sihtfinantseerimisest	0	39 575
Muud	23 887	244
Kokku muud äritulud	25 687	40 860

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	3 794 697	407 305
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 799 148	649 134
Üür ja rent	112 239	139 433
Hoolduskulud	1 005 366	631 741
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 711 450	1 827 613

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	309 258	141 269
Energia	20 332	15 557
Mitmesugused bürookulud	395 676	217 052
Uurimis- ja arengukulud	130 158	26 980
Lähetuskulud	189 598	33 251
Koolituskulud	78 589	60 087
Riiklikud ja kohalikud maksud	41 872	34 863
Müügi ja turunduskulud	259 852	147 832
Muud	546 729	209 305
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 972 064	886 196

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 433 032	3 845 741
Sotsiaalmaksud	1 647 651	1 220 443
Aktsioptsioonide kulu	0	3 721
Kokku tööjõukulud	8 080 683	5 069 905
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	173	91
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	169	88
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

2022. aastal on osa tööjõukuludest summas 1 049 633 eurot (2021. aastal: 849 130 eurot) kapitaliseeritud immateriaalse põhivara valmistamise ja parendamise soetusmaksumusena. Kasumiaruandes on see summa esitatud real "Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel".

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Andmelogistika OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BaltCap Private Equity Fund III
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 200	21 428
Kokku ostetud	13 200	21 428

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	228 442	320 474

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulised sündmused pärast aruandekuupäeva puuduvad.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 372 399	6 460 914
Nõuded ja ettemaksed	3 541 660	1 626 379
Varud	2 562 138	1 166 292
Kokku käibevarad	11 476 197	9 253 585
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 723 589	12 721 089
Finantsinvesteeringud	0	3 750
Nõuded ja ettemaksed	2 000 000	0
Materiaalsed põhivarad	363 777	512 407
Immateriaalsed põhivarad	3 427 015	3 301 346
Kokku põhivarad	18 514 381	16 538 592
Kokku varad	29 990 578	25 792 177
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 251 936	6 601 906
Võlad ja ettemaksed	5 672 064	4 756 194
Kokku lühiajalised kohustised	9 924 000	11 358 100
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 653 663	5 009 766
Kokku pikaajalised kohustised	4 653 663	5 009 766
Kokku kohustised	14 577 663	16 367 866
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	81 102	69 385
Ülekurss	6 160 259	146 157
Oma aktsiad	-71 136	0
Kohustuslik reservkapital	8 110	6 939
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 200 659	7 729 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 921	1 472 536
Kokku omakapital	15 412 915	9 424 311
Kokku kohustised ja omakapital	29 990 578	25 792 177

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	9 248 587	9 099 316
Muud äritulud	38 964	40 860
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 900 139	-1 827 613
Mitmesugused tegevuskulud	-1 546 295	-928 333
Tööjõukulud	-3 532 237	-4 180 160
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 092 830	-734 770
Olulised käibevara allahindlused	-23 176	0
Muud ärikulud	-7 626	1 323
Kokku ärikasum (-kahjum)	185 248	1 470 623
Intressitulud	74 303	412
Intressikulud	-217 871	-14 927
Muud finantstulud ja -kulud	-7 759	16 428
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 921	1 472 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 921	1 472 536

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	185 248	1 470 623
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 092 830	734 769
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 446	-1 041
Muud korrigeerimised	10 548	-76 276
Kokku korrigeerimised	1 107 824	657 452
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-862 361	375 893
Varude muutus	-1 395 847	-101 318
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	872 611	-290 999
Laekunud intressid	385	292
Makstud intressid	-174 613	-240
Kokku rahavood äritegevusest	-266 753	2 111 703
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 091 757	-2 197 333
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 061	1 319
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-12 665 697
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 693	1 250
Antud laenud	-2 979 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 060 503	-14 860 461
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000 000	11 600 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 704 167	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 906	-1 876
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	6 025 819	465
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	-71 136	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 248 610	11 598 589
Kokku rahavood	-1 078 646	-1 150 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 460 914	7 514 724
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 078 646	-1 150 169
Valuutakursside muutuste mõju	-9 869	96 359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 372 399	6 460 914

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aksiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	68 920	146 157	0	6 892	73 157	7 652 463	7 947 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)						1 472 536	1 472 536
Emiteeritud aktsiakapital	465						465
Muutused reservides				47	-73 157	76 831	3 721
31.12.2021	69 385	146 157	0	6 939	0	9 201 830	9 424 311
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0		0	0	-12 721 089	-12 721 089
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0		0	0	12 726 789	12 726 789
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	69 385	146 157	0	6 939	0	9 207 530	9 430 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)						33 921	33 921
Emiteeritud aktsiakapital	11 717	6 014 102					6 025 819
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-71 136				-71 136
Muutused reservides				1 171		-1 171	0
31.12.2022	81 102	6 160 259	-71 136	8 110	0	9 234 580	15 412 915
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-12 723 589	-12 723 589
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						10 459 617	10 459 617
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	81 102	6 160 259	-71 136	8 110	0	6 970 608	13 148 943

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Ridango AS (registrikood: 11717474) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO TALVISTE	Juhatuse liige	31.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ridango AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ridango AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsiirte kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

01.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Ridango AS (registrikood: 11717474) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	01.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 204 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 260 321
Kokku	6 944 622
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 944 622
Kokku	6 944 622

Juhatus teeb ettepaneku katta 31. detsembril 2022 lõppenud majandusaasta puhaskahjum summas 2 260 321 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	9248587	100.00%	Jah

Sidevahendid

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