

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Depowise OÜ

registrikood: 16379409

tänava nimi, maja number: A. H. Tammsaare tee 92

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13423

telefon: +372 6644355

e-posti aadress: info@depowise.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 6 Eraldised	14
Lisa 7 Osakapital	15
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Tööjõukulud	16
Lisa 10 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Depowise OÜ, loodud 2021. aasta detsembris, on pühendunud Euroopa investeerimiskeskonna turvalisuse tõstmisele. Meie uuenduslik lahendus võimaldab automatiseerida fondide tegevuse ja varade järelvalvet, teenides sellega peamiselt depoopanku, haldusfirmasid (*Management Company*), fondi administraatoreid ja fondijuhte. Meie tegevus hõlmab laialdast geograafilist ulatust, sealhulgas Euroopa Liitu, Šveitsi ja Suurbritanniat.

Ülevaade 2023. aasta majandustegevusest

Aasta 2023 märkis Depowise OÜ jaoks olulist läbimurret suurpankade turul. Meie edukas sisenemine Šveitsi turule tõi kaasa varade mahu märkimisväärse kasvu – peaaegu 300 miljardi euron, – mille üle meie platvormi abil järelvalvet teostatakse. Oleme jätkanud investeringuid oma tootearendusse, et paremini teenindada nii UCITS kui ka AIF fondide vajadusi. Töötasime välja uue raamistiku igapäevaste kooskõlastusprotsesside efektiivsemaks automatiseerimiseks, viisime läbi olulisi täiendusi meie töövoos mootoris ning fondide keskandmebaasis. Need arendused tugevdavad veelgi meie positsiooni kui juhtivat *end-to-end* lahenduste pakkujat depoopankadele. Peale olemasolevate funktsioonide edasiarendamist asusime looma ka Depowise *due diligence* ja *fund governance* platvorme, mis kujunevad olulisteks lisatulu allikateks tulevastel aastatel.

Aastal 2023 laiendasime märkimisväärselt oma potentsiaalset kliendibaasi, kes on meie väärtuspakkumistele avatud. Oleme edukalt alustanud sisenemist *Management Company* sektorisse, kus esimesed lepingud on juba allkirjastamisel maailma juhtivate ettevõtetega. See valdkond avab meie jaoks uued ja suured võimalused, arvestades selle märkimisväärselt suurust võrreldes depoopangandusega, mis on seni moodustanud suure osa meie kliendibaasist.

Aasta 2023 tõi kaasa olulise verstaposti: edukalt läbiti ISO 27001 sertifitseerimine, mis kinnitab Depowise pühendumust IT-turvalisusele. See sertifikaat on märkimisväärne kvaliteedi näitaja meie ettevõtte arengus, tõstes klientide usaldust ja lihtsustades *due diligence* protsesse lepinguläbirääkimiste ajal.

2023. aastal saavutas ettevõtte märkimisväärsed finantstulemusi, jõudes aastakäibeni 1,071 miljonit eurot, mis kajastab 23%-list kasvu võrreldes eelmise aastaga. See saavutus on eriti märkimisväärne, arvestades töötajate arvu vähenemist ja üldist majanduslangust aasta alguses. Ettevõtte EBITDA ulatus 45 501 euron, näidates tugevat operatiivset tulemuslikkust. Selle edu taga oli keskendumine tootearendusele ja müügistrateegiatele, samuti teiste ärisuundade vähendamine.

Tehtud töö kvaliteet 2023. aastal seab meid heasse positsiooni 2024. aastaks, võimaldades meil kahekordistada igakuist litsentsitulu rohkem kui 50 000 euron kuus.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

Depowise OÜ on seadnud eesmärgiks saavutada 2024. aastal vähemalt kahekordse kasvu. Hetkel viime lõpule esimese värbamistsükli Luksemburgis, et tugevdada meie müügivõimekust ühes meie jaoks olulisemas piirkonnas. See samm hõlmab uue tütarettevõtte loomist Luksemburgis ning Depowise OÜ kohaliku inimkapitali laiendamist. Samuti kaalume laienemist Ühendkuningriigi turule, mis on meie strateegia jaoks keskne, arvestades Londoni olulisust globaalse finants- ja tehnoloogiakeskusena. Oleme juba aasta alguses täheldanud märkimisväärselt huvi uute *implementatsiooni*-lepingute vastu ning oleme seetõttu suurendamas aktiivselt meie meeskonda.

Tehniliselt planeerime 2024. aastal investeerida meie tooteplatvormi uuendamisse ning uute pilvelahenduste väljatöötamisse. Need sammud on kriitilise tähtsusega, et kiirendada projektide elluviimist ja seeläbi tõsta litsentsitulude teenimist.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2023	2022
Müügitulu	1 071 997	872 797
Müügitulu kasv	23%	
EBITDA	45 501	8 879
EBITDA rentaablus	4,24%	1,02%
Puhaskasum	18 211	-10 760
Puhasrentaablus	1,70%	-1,20%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,36	1,54
Võlakordaja	0,45	0,35
Omakapitali kordaja	1,83	1,53
Töötajate arv	8	10

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
EBITDA rentaablus = EBITDA/Müügitulu*100
Puhasrentaablus = Puhaskasum/Müügitulu*100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Kibevara/Lühiajalised kohustised
Võlakordaja = Kohustised kokku/Varad kokku
Omakapitali kordaja = Varad kokku/Omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	280 129	134 312	
Nõuded ja ettemaksed	146 396	159 179	2
Kokku käibevarad	426 525	293 491	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	263 647	255 528	4
Kokku põhivarad	263 647	255 528	
Kokku varad	690 172	549 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	278 919	190 979	5
Eraldised	35 002	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	313 921	190 979	
Kokku kohustised	313 921	190 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 823	9 823	7
Ülekurss	358 977	358 977	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 760	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 211	-10 760	
Kokku omakapital	376 251	358 040	
Kokku kohustised ja omakapital	690 172	549 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 071 997	872 797	8
Muud äritulud	3 486	0	4
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	36 163	79 641	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 673	-35 917	
Mitmesugused tegevuskulud	-314 252	-225 967	
Tööjõukulud	-734 220	-681 675	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 044	-18 976	4
Muud ärikulud	-31	-677	
Ärikasum (kahjum)	17 426	-10 774	
Intressitulud	785	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 211	-10 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 211	-10 760	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 426	-10 774	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 044	18 976	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	668	
Kokku korrigeerimised	28 044	19 644	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 020	-159 179	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	122 943	190 979	5
Kokku rahavood äritegevusest	181 433	40 670	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-36 163	-80 772	4
Laekunud intressid	547	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 616	-80 758	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	171 900	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	171 900	
Kokku rahavood	145 817	131 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 312	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	145 817	131 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280 129	134 312	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 760	-10 760
Emiteeritud osakapital	7 323	358 977		366 300
31.12.2022	9 823	358 977	-10 760	358 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 211	18 211
31.12.2023	9 823	358 977	7 451	376 251

Täiendav info osakapitali ja ülekursi kohta: Lisa 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Depowise OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlusstandardiga. Eesti finantsaruandlusstandardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning kuni 3 kuu tähtajaga hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. 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 keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, kontsern suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemisel hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000€**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arenguväljaminekud	5-10 aastat
Litsentsid	kuni 10 aastat

Rendid

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

Kõik rendilepingud kajastatakse järjepidevalt kapitalirendi meetodil või kasutusrendi meetodil, vastavalt sellele, millisele rendilepingu definitsioonile rendileping vastab.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas ja rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osades rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga ning rendisuhte kestvuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

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

Dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 20/80. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendidelt täiendavalt kinnipidamisele kuuluva tulumaksu määr on 7%.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus

tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Depowise OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sellisel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	80 720	80 720	
Ostjatelt laekumata arved	80 720	80 720	
Nõuded seotud osapoolte vastu	44 980	44 980	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	700	700	
Muud nõuded	765	765	
Viitlaekumised	765	765	
Ettemaksed	19 231	19 231	
Tulevaste perioodide kulud	19 231	19 231	
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 396	146 396	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 580	70 580	
Ostjatelt laekumata arved	70 580	70 580	
Nõuded seotud osapoolte vastu	80 677	80 677	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	
Muud nõuded	741	741	
Viitlaekumised	741	741	
Ettemaksed	7 156	7 156	
Tulevaste perioodide kulud	7 156	7 156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 179	159 179	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		16 459		9 784
Üksikisiku tulumaks		8 158		8 191
Erisoodustuse tulumaks		468		178
Sotsiaalmaks		14 838		14 300
Kohustuslik kogumispension		853		850
Töötuskindlustusmaksed		1 024		1 020
Ettemaksukonto jääk	700		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	700	41 800	25	34 323

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	79 641	188 000	267 641
Lisandumised äriühenduste kaudu	6 400	0	6 400
Amortisatsioonikulu	-1 280	-17 233	-18 513
31.12.2022			
Soetusmaksumus	86 041	188 000	274 041
Akumuleeritud kulum	-1 280	-17 233	-18 513
Jääkmaksumus	84 761	170 767	255 528
Ostud ja parendused	0	36 163	36 163
Amortisatsioonikulu	0	-28 044	-28 044
Ümberliigitamised	-84 761	84 761	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	310 204	310 204
Akumuleeritud kulum	0	-46 557	-46 557
Jääkmaksumus	0	263 647	263 647

Ettevõtte juhtkond analüüsis 2023. aastal ettevõtte majanduskeskkonnas ja -tegevuses toimunud muutusi ja viis seisuga 31.12.2023 läbi immateriaalse põhivara kaetava väärtuse testi.

Immateriaalsete põhivarade bilansilist jääkmaksumust võrreldi nende varade kasutusväärtusega, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit (diskontomäär 12,25%). Rahavoogude prognoosimisel tugineti rahateeniva üksuse varasematele kogemustele, tegelikele majandustulemustele ja arenguplaanidele. Samuti on ettevõtte juhtkond võtnud arvesse erinevaid tarkvaraarendusettevõttele omaseid ärriske, mis tekitavad ebakindlust tulevaste sündmuste suhtes.

Ettevõtte immateriaalsete põhivarade kasutusväärtuse testi tulemusena ei tuvastatud immateriaalsete varade väärtuse langust.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 903	9 903	
Võlad töövõtjatele	72 374	72 374	
Võlad seotud osapooltele	21 777	21 777	10
Maksuvõlad	41 800	41 800	
Muud võlad	25 449	25 449	
Muud viitvõlad	25 449	25 449	
Saadud ettemaksed	107 616	107 616	
Tulevaste perioodide tulud	107 616	107 616	
Kokku võlad ja ettemaksed	278 919	278 919	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 736	7 736	
Võlad töövõtjatele	69 234	69 234	
Võlad seotud osapooltele	14 322	14 322	10
Maksuvõlad	34 323	34 323	
Muud võlad	23 689	23 689	
Muud viitvõlad	23 689	23 689	
Saadud ettemaksed	41 675	41 675	
Tulevaste perioodide tulud	41 675	41 675	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 979	190 979	

Lisa 6 Eraldised (eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023
Kokku eraldised	0	35 002	35 002
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0	35 002	35 002
Muud eraldised	0	35 002	35 002

2023. aasta tulemustasude katteks on loodud eraldi summas 35 002 eurot, mis kuulub väljamaksmisele 2024. aasta esimese kvartali jooksul.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	9 823	9 823
Osade arv (tk)	24	30
Ettevõtte osakapital koosneb 24 osast nimiväärtusega kokku 9823 eurot, mis annavad osanikele kokku 9823 häält. 2022. aastal osade emiteerimisel tehtud sissemaksete ja nimiväärtuste vahe summas 358 977 eurot on kajastatud omakapitalis ülekursina.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	411 731	614 697
Rootsi	171 970	151 616
Luksemburg	62 432	76 484
Leedu	35 596	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	681 729	842 797
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	350 001	30 000
Suurbritannia	40 267	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	390 268	30 000
Kokku müügitulu	1 071 997	872 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus	1 071 997	872 797
Kokku müügitulu	1 071 997	872 797

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	548 882	509 592
Sotsiaalmaksud	185 339	172 083
Kokku tööjõukulud	734 221	681 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Net Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	41 474	69 280
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 506	11 397
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 980	80 677
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	21 777	14 322
Kokku võlad ja ettemaksed	21 777	14 322

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	166 204	453 841	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	97 404	145 856	
Kokku müüdid	263 608	599 697	

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	139 168	182 989	188 000
Kokku ostetud	139 168	182 989	188 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	187 307	162 914

Arvestatud tasud ei sisalda sotsiaalmakse.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2023.a moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapooltega on teostatud turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2024

Depowise OÜ (registrikood: 16379409) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR REITER	Juhatuse liige	23.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Depowise OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Depowise OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Jelena Mäting

Vandeaudiitori number 584

Finance Audit Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 300

Mõisa tn.4, Tallinn, Harju maakond, 13522

23.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Depowise OÜ (registrikood: 16379409) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	23.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 211
Kokku	7 451

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 211
Kokku	7 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1071997	100.00%	Jah