



2024. MAJANDUSAASTA  
KONSOLIDEERITUD ARUANNE

## ÜLDINE INFORMATSIOON

TextMagic AS koos tütarettevõtetega nimetatud ka kui „TextMagic Grupp“ või „Grupp“.  
Ettevõte on noteeritud Nasdaq Balti alternatiivturul First North Tallinn.

|                      |   |
|----------------------|---|
| Ärinimi:             | TextMagic AS  |
| Põhitegevusala:      | B2B tarkvara arendamine ja haldamine                                |
| Registrikood:        | 16211377  |
| Juriidiline aadress: | A. H. Tammsaare tee 56, 11316 Tallinn                               |
| Riik:                | Eesti   |
| Telefon:             | +372 503 4224   |
| E-post:              | investor@textmagic.biz  |
| Kodulehekülg:        | <a href="https://www.textmagic.com/">https://www.textmagic.com/</a> |
| Aruandeperiood:      | 01.01.2024 – 31.12.2024   |
| Audiitor:            | KPMG Baltics OÜ   |

## SISUKORD

|   |    |
|---|----|
| TEGEVUSARUANNE  | 3  |
| KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                          | 20 |
| KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE                               | 20 |
| KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE                     | 21 |
| KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE                                   | 22 |
| KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE                          | 24 |
| KONSOLIDEERITUD AASTAARUANDE LISAD                                    | 25 |
| LISA 1. ÜLDINE INFORMATSIOON  | 25 |
| LISA 2. ARUANDE KOOSTAMISE ALUSED                                     | 25 |
| LISA 3. ARVESTUS- JA ESITLUSVALUUTA                                   | 25 |
| LISA 4. HINNANGUTE JA OTSUSTUSTE KASUTAMINE                           | 26 |
| LISA 5. ARVESTUSPÕHIMÕTTED  | 28 |
| LISA 6. FINANTSINSTRUMENDID – ÕIGLASED VÄÄRTUSED JA RISKIDE JUHTIMINE | 40 |
| LISA 7. MATERIAALNE PÕHIVARA  | 45 |
| LISA 8. IMMATERIAALNE PÕHIVARA  | 46 |
| LISA 9. INVESTEERINGUD TÛTARETTEVÕTETESSE                             | 47 |
| LISA 10. FINANTSINVESTEERINGUD  | 47 |
| LISA 11. KAPITAL JA RESERVID  | 48 |
| LISA 12. VÕLAD TARNIJATELE JA MUUD VÕLAD                              | 49 |
| LISA 13. TULUMAKS JA MAKSUKOHUSTUSED                                  | 50 |
| LISA 14. RENDIKOHUSTISED  | 51 |
| LISA 15. MUUD ERALDISED   | 51 |
| LISA 16. TINGIMUSLIKUD KOHUSTISED                                     | 51 |
| LISA 17. MÛÛGITULU  | 52 |
| LISA 18. KAUBAD, MATERJAL JA TEENUSED                                 | 53 |
| LISA 19. MUUD TEGEVUSKULUD  | 54 |
| LISA 20. TÕÕJÕUKULUD  | 55 |
| LISA 21. LÕPETATUD ÆRIVALDKONNAD                                      | 56 |
| LISA 22. SEGMENTIARUANDLUS  | 57 |
| LISA 23. SEOTUD OSAPOOLTEGA TEHINGUD                                  | 58 |
| LISA 24. FINANTSINFORMATSIOON GRUPI EMAETTEVÕTTE KOHTA                | 60 |
| FINANTSSEISUNDI ARUANNE   | 61 |
| KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE                                     | 62 |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE   | 63 |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE  | 65 |
| JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2024. MAJANDUSAASTA ARUANDELE           | 66 |
| SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE                                      | 67 |
| KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK  | 69 |
| EMAETTEVÕTTE MÛÛGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE       | 70 |

## TEGEVUSARUANNE

### Grupi B2B tarkvaratooted

 **Textmagic**

platvorm, mis pakub lihtsasti kasutatavat ja efektiivset lahendust tekstisõnumipõhiseks suhtluseks.

 **VOOG**

platvorm, mis pakub mugavaid ja intuitiivseid lahendusi esteetiliste veebisaitide ning e-poodide loomiseks ja haldamiseks.

### TextMagic Grupp numbrites

2024

**€15,18M** ↑1%

Müügitulu

2023: €14,97M

**€6,15M** ↓1%

EBITDA

2023\*: €6,23M

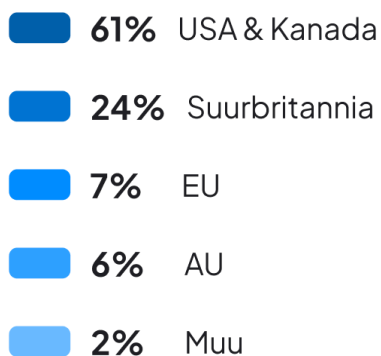
**€1,80M** ↓30%

Ärikasum

2023\*: €2,56M

\*Jätkuvatest ärivaldkondadest

### Müügitulu jaotus



## 2024. AASTA ÜLEVAADE

TextMagic Grupi müügituluks kujunes 2024. aastal 15 175 tuhat eurot, kasvades võrreldes 2023. aastaga 205 tuhande euro võrra (2023. a: 14 970 tuhat eurot). Ärikasumiks kujunes 1 803 tuhat eurot (2023. a: 2 562 tuhat eurot) ning EBITDA näitaja oli 6 145 tuhat eurot (2023. a: 6 232 tuhat eurot). Grupi äritegevuse fookuses oli Textmagic platvormi arendamine ja laiendamine, et taastada kasvutempo.

### Grupi 2024. aasta tegevusnäitajad ja muutus võrreldes 2023. aastaga

**15,18 mln € +1%**

Müügitulu

**249,23 mln SMS -5%**

Saadetud SMS-de arv Textmagic platvormil

**6,15 mln € -1%**

EBITDA (ärikasum pluss põhivara kulum)

**1,80 mln € -30%**

Ärikasum jätkuvatest ärivaldkondadest

**3,82 mln € +59%**

Textmagic platvormi investeeringud

**0,51 mln € +99%**

Voog ja Edicy platvormide investeeringud

TextMagic Grupp on kasvustrateegiate kujundamisel arvesse võtnud muutuvaid regulatsioone, turudünaamikat, konkurentide tootepakkumisi ja klientide vajadusi. Jätkusuutliku kasvu tagamiseks investeerime jätkuvalt tarkvaraarendusse ning laiendasime ajutiselt tootearenduse meeskondi, et kiirendada arendustööd ja viia uued lahendused turule kiiremini. Textmagic tootearenduse meeskonna laiendamine algas 2023. aastal ning 2024. aastaks saavutati vajalik arendusmaht, võimaldades ellu viia olulised uuendused.

2024. aastal lansseerisime lahenduse, mis on mõeldud suure sõnumimahuga klientidele, kes soovivad kasutada Textmagic platvormi mugavust, kuid eelistavad jääda oma senise sideteenusepakkuja juurde. Lisaks oleme täiustanud Textmagic platvormi suhtluskanaleid ning kasutajate ja töövoogude haldusvõimalusi. Samuti oleme parendanud USA klientide verifitseerimisprotsessi, et kiirendada kampaaniate registreerimist vastavalt regulatiivsetele nõuetele. 2025. aasta teises kvartalis lisandub e-maili ja kampaaniate haldamise võimekus. Ootuste kohaselt aitavad need uuendused suurendada toote väärtuspakkumist ning laiendada kliendibaasi.

2024. aasta oktoobris lansseeris Voogi platvormi arendustiim Edicy.com kampaanialehtede (landing page) loomise tööriista beetaversiooni. Edicy platvorm on loodud turundajatele ja väikeettevõtjatele, pakkudes võimalust kiiresti ja vähese vaevaga luua atraktiivseid kampaanialehti ning jälgida nende tulemuslikkust.

Teises kvartalis otsustasid aktsionärid teha omakapitali väljamakse summas 5 015 tuhat eurot (0,59 € aktsia kohta), mis teostati 2024. aasta detsembris.

TextMagic AS sai 2025. aastal Nasdaq Baltic Awards tunnustuse, saavutades First North aktsianimekirjas 2. koha parimate investorsuhete eest.

## FINANTSTULEMUSED

### Müügitulu

Grupi konsolideeritud kogutulu kasvas 2024. aastal 205 tuhande euro võrra 2023. aastaga võrreldes ja ulatus 15 175 tuhande euroni (2023. a: 14 970 tuhat eurot), millest Textmagic platvormi müügitulu moodustas 14 533 tuhat eurot (2023. a: 14 580 tuhat eurot) ning Voog platvormi müügitulu 642 tuhat eurot (2023. a: 390 tuhat eurot).

| (tuhandetes)           | 2024           | 2023           |
|------------------------|----------------|----------------|
| Textmagic platvorm     | €14 533        | €14 580        |
| Voog platvorm          | €642           | €390           |
| <b>Müügitulu kokku</b> | <b>€15 175</b> | <b>€14 970</b> |

### Textmagic platvormi ärimahud

Textmagic platvormi müügitulu oli 2024. aastal 14 533 tuhat eurot ning jäi 2023. aasta tasemele (2023. a: 14 580 tuhat eurot).

|  | 2024    | 2023    | Muutus |
|--|---------|---------|--------|
| Müügitulu (tuhandetes)                     | €14 533 | €14 580 | 0%     |
| Saadetud SMS-de arv (tuhat tk)             | 249 228 | 263 540 | -5%    |
| Aktiivsete kasutajate arv*                 | 26 431  | 35 410  | -25%   |
| Keskmine müügitulu kasutaja kohta (ARPU)** | €549    | €412    | +33%   |

\* Aktiivne kasutaja on iga unikaalne Textmagic platvormi teenuseid kasutanud maksev klient vastaval perioodil.

\*\* ARPU on Müügitulu / Aktiivsete kasutajate arv.

Kasutusmahtude vähenemise peamiseks põhjuseks on jätkuvalt USA regulatsioonid, mis piiravad registreerimata reklaamkampaniate mass-sõnumite saatmist. Vastavad regulatsioonid avaldavad SMS-turundusele positiivset mõju, vähendades rämps- ja petusõnumite hulka.

Mõju avaldasid ka klientide finantsolukord ja hinnatundlikkus, mis on viinud aktiivsete kasutajate arvu vähenemiseni. Mahtude ja kasutajate arvu vähenemisest olenemata, jäi müügitulu siiski 2023. a tasemele, mis viitab, et lahkunud on peamiselt hinnatundlikumad kliendid.

Textmagic platvormi müügitulude jaotus sarnaneb eelmise aastaga, kus peamised turud - USA, Kanada ja Suurbritannia - moodustavad jätkuvalt ligi 90% müügitulust. USA ja Kanada turud kokku moodustasid 64% müügitulust (2023. a: 67%). Suurbritannia müügitulu osakaal suurenes, moodustades 24% (2023. a: 22%). Austraalia turu osakaal oli 6% müügitulust (2023. a: 5%) ja Euroopa Liidu osakaal oli 3% (2023. a: 3%). Kõik teised piirkonnad moodustasid ülejäänud 3% müügitulust (2023. a: 3%).

## Müügitulu kvartalite lõikes

2023 2024



## Müüdnud teenuste kulud

2024. aasta jätkuvate ärivaldkondade müüdnud teenuste otsekulud moodustasid 4 764 tuhande euroga 31% müügitulust (2023. a: 4 786 tuhat eurot; 32%)

Otsekulude hulgas on kajastatud edasimüüdavaid teenuseid nagu SMS-, kõne- ja e-mail ning otseselt teenuse osutamisega seotud teenuseid nagu makselahendused, pilveserverid, verifitseerimise, pettuse avastamise teenused.

## Tööjõukulud

Meie meeskond koosneb töötajatest ja töövõtjatest, keda kõiki me peame meeskonna lahutamatuks liikmeteks. Textmagic ja Voo platvormi arendustiimide ajutise suurenemise tõttu on oluliselt kasvanud ka tööjõukulud, mis jätkuvates ärivaldkondades olid 2024. aastal 6 871 tuhat eurot (2023. a: 4 801 tuhat eurot).

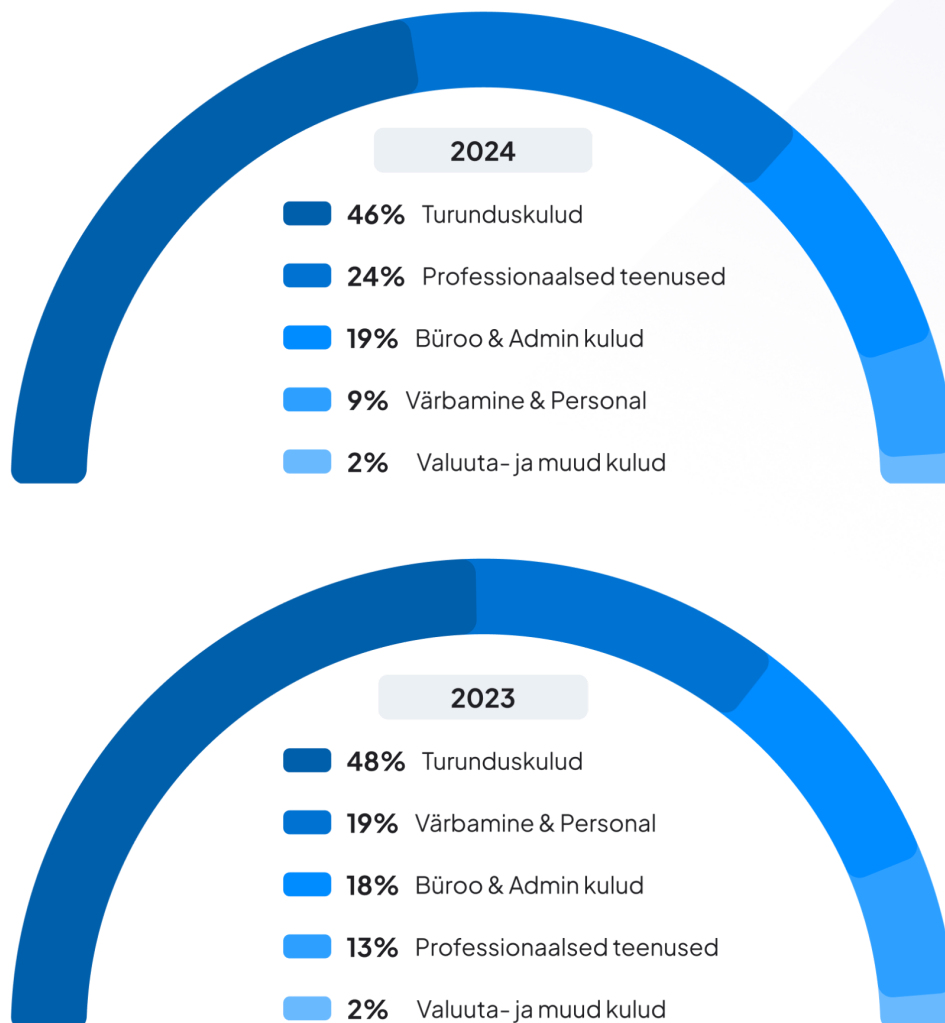
Meeskonna laiendamine algas 2023. aastal eesmärgiga kiirendada suuremahulisi arendusi ning tuua turule uued funktsionaalsused võimalikult kiiresti. 2025. aasta esimeses kvartalis on arendustiimi vähendatud.

Jätkuvate ärivaldkondade tööjõukuludest on kapitaliseeritud 63%, kogusummas 4 327 tuhat eurot (2023. a: 55%; 2 651 tuhat eurot), kuna need on otseselt seotud tarkvaratoodete arendamisega. Personalikulud sisaldavad ka kolmeaastase tähtajaga optioonilepingute mitterahalist mõju summas 681 tuhat eurot (2023. a: 858 tuhat eurot).

## Mitmesugused tegevuskulud

Tegevuskulud suurenesid jätkuvates ärivaldkondades 10% võrra 1 887 tuhande euroni (2023. a: 1 715 tuhat eurot).

### Tegevuskulude jaotus



Tegevuskuludest 46% moodustasid turunduskulud, mis 2024. aastal olid 867 tuhat eurot (2023. a: 818 tuhat eurot; 48%). Need kulud sisaldavad erinevaid reklaamikulusid, sotsiaalmeedia kulusid, turunduskonsultatsioone ning tööriistade ja tarkvara kulusid.

Professionaalsed teenused sisaldavad nii juriidilisi, raamatupidamise, auditi ja muid professionaalseid nõustamisteenuseid. 2024. aastal olid nimetatud kulud kokku 444 tuhat ehk 24% tegevuskuludest (2023. a: 216 tuhat eurot; 13%). Suurenemine on peamiselt seotud ühekordsete kuludega regulatiivsete vastavusnõuete tagamiseks ning auditikulude kasvuga, mis tuleneb tütarettevõtjate aruandlusekohustuse laienemisest.

2024. aasta lõppes kiire värbamistempo, mistõttu värbamis- ja personalikulud vähenesid võrreldes 2023. aastaga ning olid kokku 176 tuhat eurot (2023. a: 355 tuhat eurot). Büroo- ja administratiivsed kulud olid kokku 144 tuhat eurot (2023. a: 162 tuhat eurot).



## Kasumlikkus

2024. aasta ärikasumiks kujunes 1 803 tuhat eurot (2023. a: 2 562 tuhat eurot), mis vähenes 2023. aastaga võrreldes peamiselt tulenevalt immateriaalse põhivara kulumi suurenemise tõttu. Kulumi kasv tulenes viimastel aastatel suurenenud kapitaliseeritud arenduskuludest. Mõju avaldasid ka tööjõu- ja tegevuskulude suurenemine.

EBITDA näitaja, mis elimineerib kulumi mõju, oli 2024. aastal 6 145 tuhat eurot, vähenedes 2023. aastaga võrreldes 87 tuhande euro võrra (2023. a: 6 232 tuhat eurot). EBITDA marginaal oli 41% (2023. a: 42%), mis kinnitab, et ettevõtte äritegevuse rahavoog on jätkuvalt tugev.

2024. aasta puhaskasum oli 2 053 tuhat eurot, mis kasvas oluliselt võrreldes 2023. aastaga tulenevalt lõpetatud ärivaldkondade mõju kadumisest (2023. a: -20 657 tuhat eurot).

## Rahavood

2024. aasta 31. detsembri seisuga oli TextMagic Grupi raha jääk 3 432 tuhat eurot (31.12.2023: 3 900 tuhat eurot).

Textmagic platvorm genereerib jätkuvalt tugevat positiivset rahavoogu, mis võimaldab täiendavaid investeeringuid tootearendusse ning teha väljamakseid aktsionäridele.

Grupi jätkuvate ärivaldkondade äritegevuse rahavoog oli 2024. aastal 5 960 tuhat eurot (2023. aasta: 7 007 tuhat eurot).

Jätkuvate ärivaldkondade investeerimistegevuse rahavoo moodustasid peamiselt immateriaalse põhivara väljaminekud summas 3 962 tuhat eurot (2023. a: 2 278 tuhat eurot). 2024. aastal lõppes tähtajalise deposiidi lepinguperiood, mis avati 2023. a lõpus, summas 2 500 tuhat eurot.

Finantseerimistegevusena tehti 2024. aasta detsembris väljamakse aktsionäridele summas 5 015 tuhat eurot (2023. a: 2 550 eurot).

**Finantssuhtarvud**

|  | 2024   | 2023     |
|--|--------|----------|
| <b>Müügitulu</b><br>(tuhandetes eurodes)                                       | 15 175 | 14 970   |
| <b>EBITDA</b><br>(tuhandetes eurodes)  | 6 145  | 6 232    |
| <b>EBITDA marginaal</b><br>(EBITDA / müügitulu)                                | 40,5%  | 41,6%    |
| <b>EBIT</b><br>(tuhandetes eurodes)  | 1 803  | 2 562    |
| <b>EBIT marginaal</b><br>(EBIT / müügitulu)                                    | 11,9%  | 17,1%    |
| <b>Puhaskasum / -kahjum</b><br>(tuhandetes eurodes)                            | 2 053  | (20 657) |
| <b>Puhaskasumi (-kahjumi) marginaal</b><br>(Puhaskasum / Müügitulu)            | 13,5%  | (138,0%) |
| <b>Varad perioodi lõpus</b><br>(tuhandetes eurodes)                            | 37 172 | 39 614   |
| <b>Omakapital perioodi lõpus</b><br>(tuhandetes eurodes)                       | 33 520 | 35 815   |
| <b>Likviidsuskordaja</b><br>(Käibevarad / Lühiajalised kohustised)             | 1,08   | 1,75     |
| <b>Kohustiste ja omakapitali suhe</b><br>(Kohustised kokku / Omakapital kokku) | 0,11   | 0,11     |
| <b>Varade ja omakapitali suhe</b><br>(Varad kokku / Omakapital kokku)          | 1,11   | 1,11     |

## GRUPI 2025. AASTA PEAMISED EESMÄRGID

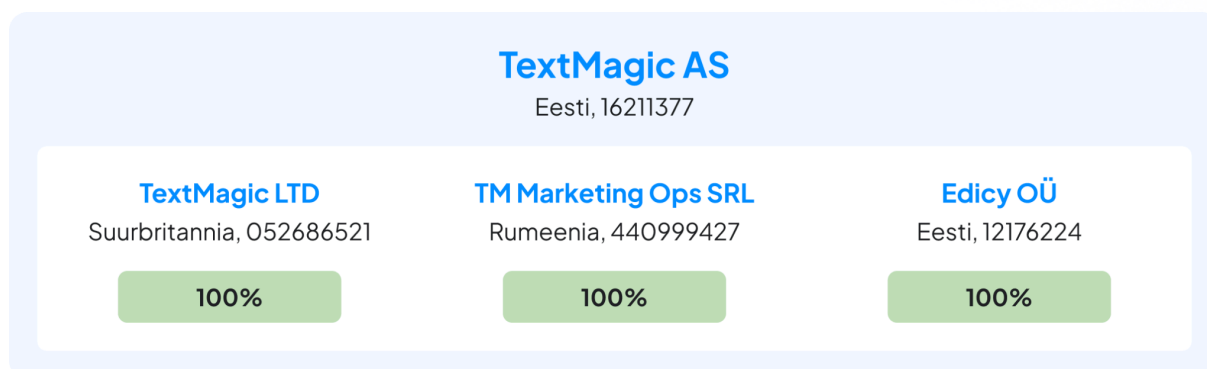
2025. aastal keskendub TextMagic Grupp eelkõige platvormi täiustatud funktsionaalsuse turundamisele ja kliendibaasi laiendamisele, et taastada viimastel aastatel aeglustunud kasvutempo. Meeskond on pühendunud kasutajakogemuse parendamisele ja platvormi turupositsiooni tugevdamisele, tuginedes andmepõhisele otsustusprotsessile ja efektiivsuse suurendamisele. Samal ajal on oluline tagada ka olemasolevate klientide rahulolu, toetades jätkusuutlikku kasvu.

2025. aastal on plaanis optimeerida arendustegevust ja vähendada arenduskulusid, kuna kiire arendustempo on lõppenud ja fookus liigub kuluefektiivsusele. Eesmärk on kasvatada nii müügitulu kui ka kasumit, pakkudes ettevõtetele kaasaegseid lahendusi turunduseks ja kliendikommunikatsiooniks.

TextMagicu missioon on olla usaldusväärne partner, kes aitab ettevõtetel jõuda oma klientide, sihtgruppide ja partneriteni kiiresti, efektiivselt ja mugavalt.

## TEXTMAGIC GRUPP

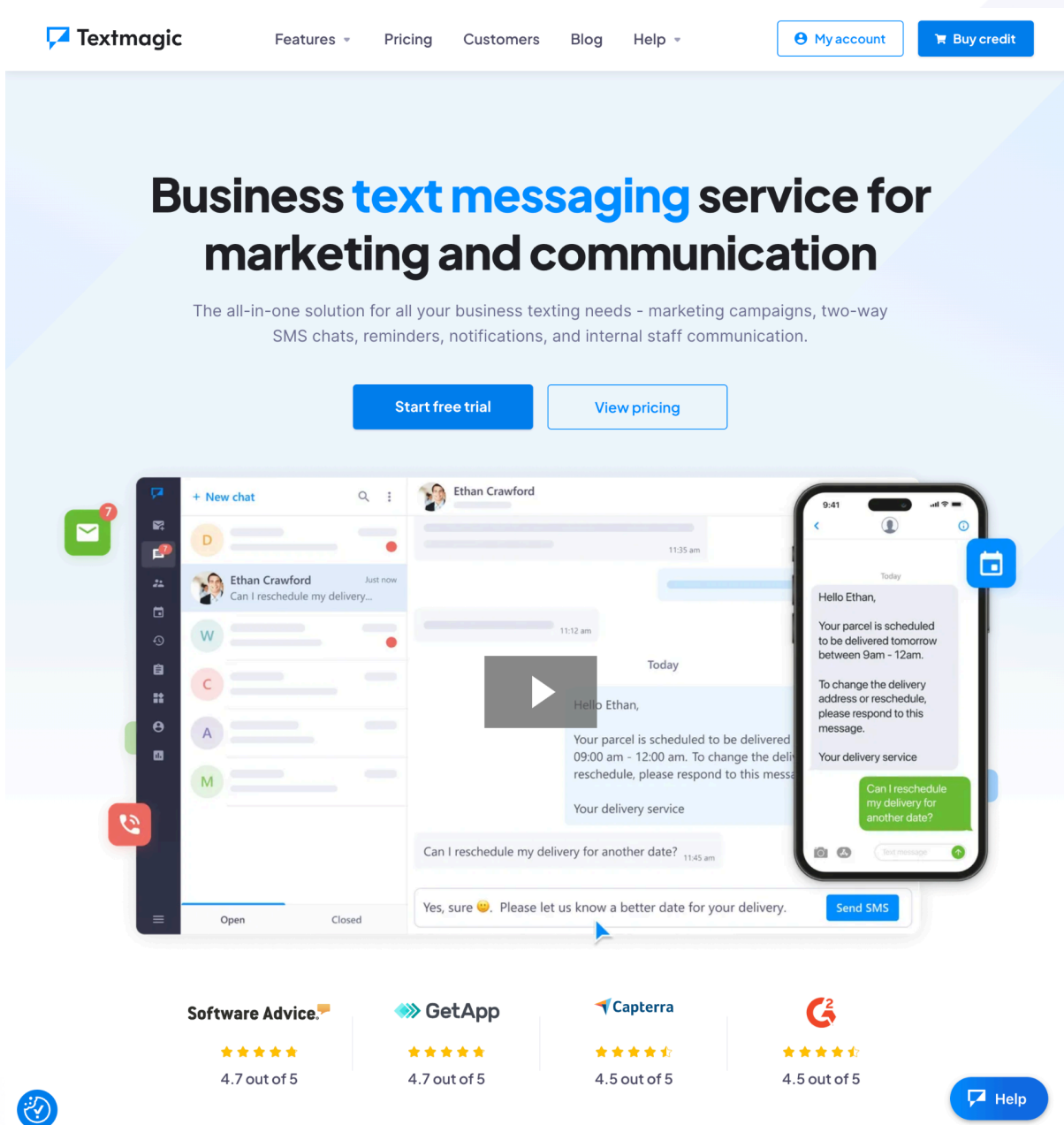
TextMagic AS on grupi emaettevõte, mis haldab B2B (*business-to-business*) tarkvara toodete portfelli. 2024. aasta 31. detsembri seisuga kuulub gruppi kolm 100-protsendilist tütarettevõtet. Grupi struktuur on alljärgnev:



TextMagic AS-s korraldatakse intellektuaalomandi haldamist ja arendamist ning juhitakse Grupi igapäevast äritegevust.

TextMagic Ltd on Grupi müügiüksus ja TM Marketing Ops Srl on Grupi turundusüksus.

1. juunil 2023. a omandas Grupp äriühingu Edicy OÜ, mis haldab veebilehede ja e-kaubanduse platvormi Voog ning 2024. a lõpus lansseeritud turundustarkvara Edicy.



Textmagic

Features ▾ Pricing Customers Blog Help ▾

My account Buy credit

## Business text messaging service for marketing and communication

The all-in-one solution for all your business texting needs - marketing campaigns, two-way SMS chats, reminders, notifications, and internal staff communication.

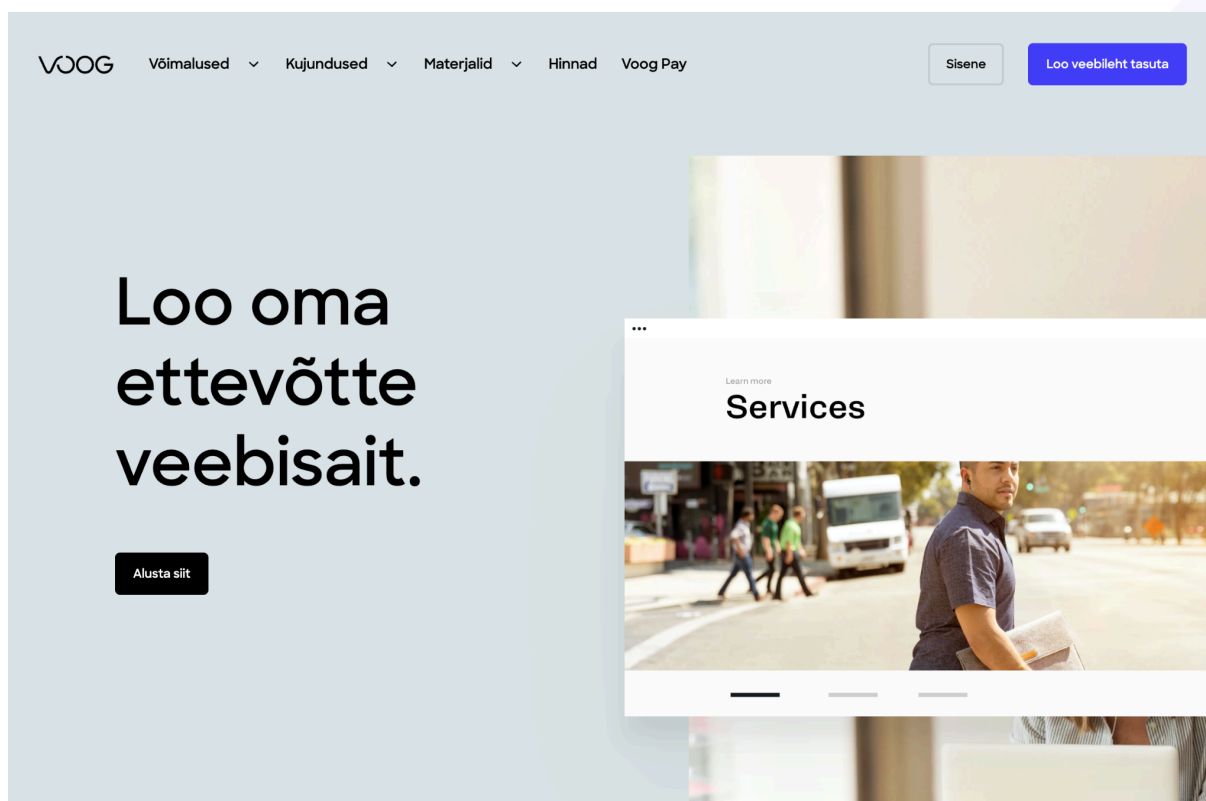
Start free trial View pricing

Software Advice 4.7 out of 5 GetApp 4.7 out of 5 Capterra 4.5 out of 5 Help

Textmagic on terviklik B2B turundus- ja kliendisuhlustarkvara, mis aitab ettevõtetel hallata ja automatiseerida kliendikommunikatsiooni erinevates kanalites. Platvorm võimaldab kahepoolset sõnumivahetust, tellimuste kinnitusi, meeldetuletusi, märguandeid ning SMS-turunduskampaaniaid. Lisaks toetab Textmagic kahefaktorilist autentimist ning parandab klienditeeninduse ja müügitiimide tõhusust.

Textmagic on mitmekülgne lahendus, mis võimaldab ettevõtetel suhelda oma klientidega mugavalt ja efektiivselt. Viimase aasta jooksul on platvormi funktsionaalsus oluliselt laienenud, lisades nii täiendavaid suhtluskanaleid kui ka klienditoe haldamise võimalusi. SMS jääb siiski oluliseks kanaliks tulenevalt Textmagicu pikaajalisest kogemusest selles valdkonnas.

Textmagic platvormi kasutusmahtusid mõjutab jätkuvalt hooajalisus – suurema aktiivsusega perioodid on märtsist maini ja septembrist novembrini, samas kui madalama kasutusaktiivsusega kuud langevad pühade ja puhkuste perioodidele.



1

### Vali kujundus

Voog pakub palju hõlpsasti kohandatavaid kujundusmalle.

2

### Lae pildid üles

Lisa lehele pilte ja videosid, et näidata oma tooteid ja teenuseid.

3

### Avalda veebileht

Voo abil valmib su veebileht 15 minutiga.

Voog on paindlik ja kasutajasõbralik veebilehtede loomise platvorm, mis on mõeldud nii algajatele kui ka veebiarenduse ekspertidele. Voo silmapaistvate omaduste hulka kuuluvad väga intuitiivne *drag-and-drop*-liides ja mitmekeelsed võimalused.

Voog pakub mitmeid kaunitult kujundatud malle, mida kasutajad saavad kohandada vastavalt oma brändi esteetikale, funktsionaalsusele ja sõnumile.

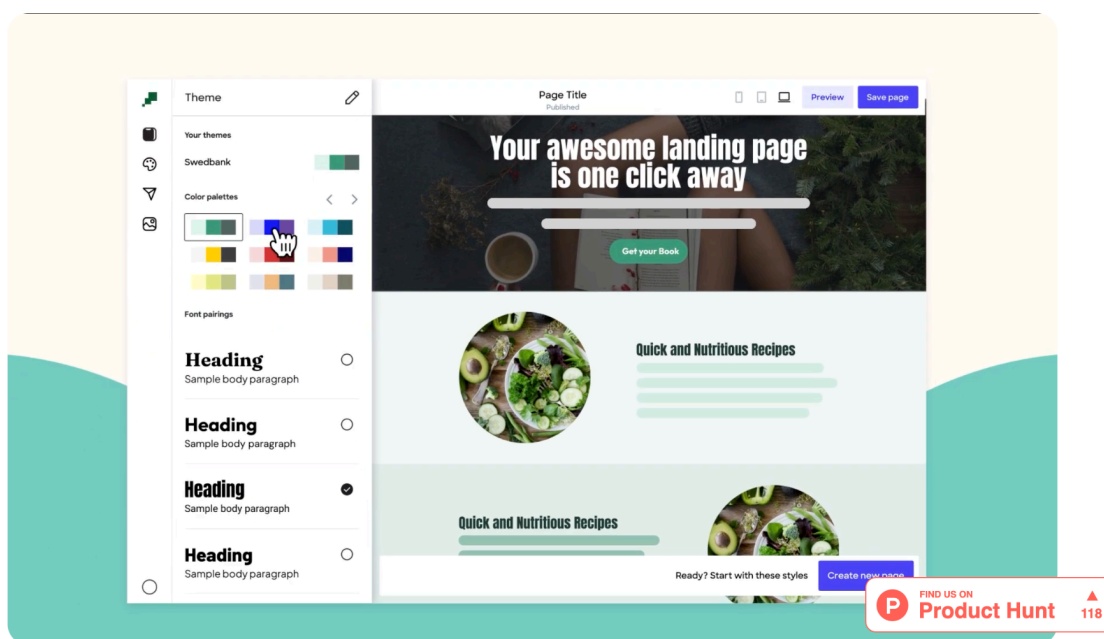
Lisaks esteetilistele võimalustele toetab Voog ka veebipoodide loomist koos integreeritud e-kaubanduse funktsioonide ja SEO-vahenditega, mis aitavad ettevõtetel suurendada oma veebi nähtavust.

Kliendid hindavad tagasiside põhjal platvormi kõrgelt, tänu selle kasutajasõbralikule klienditeenindusele ja konkurentsivõimelisele hinnakujundusele.

# Get leads with no-code landing pages

Create high-converting landing pages without a developer. Perfect for startups, small businesses, and early-stage marketing projects.

[Start creating today](#)



Edicy on peamiselt turunduse ja müügi eesmärgil tehtavate kampaanialehtede loomise tööriist. Platvorm pakub mitmekülgseid kujundusvalikuid, keeleversioone ja tööriistu, mis sobivad nii ettevõtetele kui ka hobitegijatele oma veebilehe kiireks käivitamiseks ja haldamiseks. Tasuta beetaversioon lansseeriti 2024. aasta oktoobris ning tasuline versioon 2025. aasta esimeses kvartalis.

Lisaks kampaanialehtedele võimaldab Edicy luua ka näiteks registreerimisvorme ja tootelehti, mida saab integreerida erinevate turundus- ja analüütikavahenditega. Platvorm toetab SEO optimeerimist ning pakub lihtsat ühendamist e-kirja turunduse ja sotsiaalmeediakanalitega. Tänu intuitiivsele kasutajaliidesele ja mobiilisõbralikule disainile on Edicy mugav lahendus nii kiirete ühekordsete kampaaniate kui ka pikaajaliste turundusstrateegiatega elluviimiseks.

## ÜHINGUJUHTIMINE

TextMagic AS-i kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek. Üldkoosoleku pädevuses on põhikirja ja aktsiakapitali muutmine; nõukogu liikmete valimine, tagasikutsumine ja tasustamine; audiitori nimetamine; majandusaasta aruande kinnitamine; kasumi jaotamine; ning muude põhikirjas ja seadustes ettenähtud küsimuste otsustamine.

Igal aktsionäril on õigus osaleda üldkoosolekul, võtta üldkoosolekul sõna päevakorras esitatud teemadel ning esitada põhjendatud küsimusi ja teha ettepanekuid. TextMagic AS-i iga aktsia annab võrdse hääle- ja dividendiõiguse. Kõik aktsionärid on võrdsed ning eraldi hääleõigust käsitlevad piirangud ja kokkulepped puuduvad. Teadaolevalt ei ole sõlmitud aktsionäride vahelisi kokkuleppeid, mis käsitlevad aktsionäriõiguste kooskõlastatud teostamist.

TextMagic AS-i igapäevast äritegevust esindab ja juhib juhatus. Põhikirja kohaselt võib juhatusel olla üks kuni kolm liiget, kes valitakse kolmeks aastaks. 31.12.2024 seisuga on TextMagic AS-i juhatus üheliikmeline ning juhatusse kuulub Priit Vaikmaa. Grupi laiendatud juhtkonda kuuluvad ka ärioperatsioonide juht Kärtu Vaikmaa ja finantsjuht Getter Grünmann. Olulisemate otsuste langetamisel konsulteerib TextMagic AS-i juhatus laiendatud juhtkonnaga.

Juhatus on kohustatud tegutsema majanduslikult kõige otstarbekamal viisil ja tegema igapäevaseid juhtimisotsuseid iseseisvalt, lähtudes TextMagic AS-i ja aktsionäride parimatest huvidest ning jättes kõrvale isiklikud huvid. Juhatus liikmed hoiduvad huvide konfliktidest ning järgivad konkurentsikeelu nõudeid. Nõukogu otsustab TextMagic AS-i ja tema juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isikutega tehtavate ettevõtte jaoks oluliste tehingute tegemise ja määrab selliste tehingute tingimused.

TextMagic AS-i juhatuse liige ei nõua ega võta isiklikul eesmärgil kolmandatelt isikutelt seoses oma tööga vastu raha ega teisi hüvesid ega tee kolmandatele isikutele õigusvastaseid või põhjendamatuid soodustusi emitendi nimel. 2023. aastal ega ka 2024. aastal ei esinenud huvide konflikte või korrupsiooni juhtumeid.

Nõukogu vastutab ettevõtte tegevuse planeerimise, juhtimise korraldamise ja juhatuse tegevuse üle järelevalve teostamise eest. Põhikirja kohaselt koosneb TextMagic AS-i nõukogu kolmest kuni viiest liikmest, kes valitakse viieks aastaks. 31.12.2024 seisuga on TextMagic AS-i nõukogu neljaliikmeline: Kärtu Vaikmaa, Eduard Tark, Pavel Karagjaur ja Siim Vips. Kaks nõukogu liiget, kes on samaaegselt ka töötajaid, omavad ettevõttest sisevaate, mida täiendavad kahe sõltumatu välise nõukogu liikme erapooletud seisukohad.

TextMagic AS-i juhtimine on tihedalt seotud tütarettevõtete ja äriüksuste juhtimisega. See juhtimisraamistik on loodud aktsionäride huvide parima kaitse ja ettevõtte pikaajalise jätkusuutlikkuse tagamiseks.

## RISKIJUHTIMINE

Riskijuhtimine on Grupi juhtimise oluline ja lahutamatu osa. Grupi riskijuhtimise peamine eesmärk on leida optimaalne tasakaal võimalike kahjude või vähenenud kasumi ja nende riskide maandamiseks vajalike ressursside vahel. Strateegias on fookus eelkõige riskide ennetamisel kui neile reageerimisel. Selles kontekstis on risk määratletud kui mis tahes võimalik tulevane sündmus või olukord, mis võib takistada Grupi või selle äritegevuse eesmärkide saavutamist. Grupi võime tuvastada, kvantifitseerida ja juhtida erinevaid riske mõjutab oluliselt kasumlikkust. Riskijuhtimise protsess koosneb riskide tuvastamisest, hindamisest, prioritseerimisest ja leevendamisest.

Hindame ja prioritseerime oma riske nende võimaliku mõju ja tõenäosuse alusel. Käesoleval perioodil kuuluvad Grupi kõige olulisemate äririskide hulka tehnoloogilised riskid (tulenevalt pidevalt arenevast tehnoloogiamaastikust), regulatiivsed ja nõuetele vastavuse riskid (tulenevalt suurenevast kontrollimehhanismist ja muutuvatest regulatsioonidest kogu maailmas), strateegilised riskid (makromajandus, investeringud uutesse toodetesse) ning avaliku ettevõttena mainerisk.

Ettevõtte tegevusega kaasnevad mitmed finantsriskid. TextMagic Grupp ei ole praegu likviidsus-, krediidi- või intressimäära riskile avatud, kuna Grupil ei ole intressi kandvaid kohustusi ja ka rahapositsioon on tugev. Valuutariski maandamiseks toimub Grupi äritegevus erinevates valuutades, hoides suuremad tulud ja kulud samades valuutades.

## JÄTKUSUUTLIKKUS

Jätkusuutlikkus mõjutab üha enam investorite, tarbijate, reguleerivate asutuste ja töötajate otsuseid, mistõttu on ESG (*Environment* - keskkond; *Social* - sotsiaalne; *Governance* - juhtimine) ettevõtte pikaajalise väärtuse loomisel keskse tähtsusega. ESG-d arvestavad ettevõtted suudavad paremini kohaneda muutuvate ootustega ja kasutada tekkinud võimalusi oma konkurentsieelse suurendamiseks.

Kuigi TextMagic AS ei ole First Northi alternatiivturul noteeritud ettevõttena kohustatud esitama jätkusuutlikkuse aruandeid, peame oluliseks keskkonnateadlikkust, vastutustundlikke juhtimisotsuseid ning sotsiaalset tasakaalu. Soovime teha valikuid, mis toetavad võrdsust ja heaolu nii indiviidi kui ka laiemas ühiskondlikus ja keskkondlikus kontekstis.

2023. aastal alustasime ESG-strateegia väljatöötamist ning 2024. aastal jälgisime teadlikult ettevõtte protsesse ESG põhimõtete järgi. Järgmise perioodi fookuses on strateegia täpsustamine, mõõdikute kinnitamine ja nende rakendamine, et tagada süsteemne ja mõõdetav jätkusuutlikkus ettevõtte tegevuses.

## Keskkonnaalane vastutus

Keskkonnasäästlikkus läbib meie äritegevuse kõiki aspekte. Oleme määratlenud peamised valdkonnad ning põhiprintsiibid, mis rõhutavad keskkonnasõbraliku käitumise edendamist ja digitaalsete jätmete vähendamisele suunatud tavade kehtestamist.

Prioritseerime energiatõhusust, valides vahendeid ja seadmeid, mis piiravad energiatarbimist, ning edendades harjumusi, mis aitavad energiat säästa. Eesmärk on kasutada võimaluse korral taastuvatest allikatest pärit elektrit.

Oleme pühendunud jätmete vähendamisele oma tegevuses. Julgustame töötajaid tarbimises vähendama, korduvkasutama ja taaskasutama. Jätmete vähendamise algatuste raames liigume paberivabade toimingute suunas, et vähendada tarbetuid jätmeid. Enamik meie äritegevusest on juba praegu paberivaba, st oleme digitaliseerinud raamatupidamis-, juhtimis- ja tegevusprotsessid. Meie tarkvaratooted on loodud võimaldama nii meile kui ka klientidele paberivaba äritegevust.



Oleme välja töötamas elektroonilise jäätmekäitluse süsteemi, et tagada vananenud või katkise riistvara kõrvaldamiseks jätkusuutlik lahendus. Digitaalsete jäätmete puhul rakendame poliitika, et vähendada ebavajalike andmete säilitamist.

Hankeprotsess juhindub meie keskkonnavalikust eesmärkidest. Otsime tarnijaid, kellel on jätkusuutlikkuse kogemus ja eelistame keskkonnasõbralikke kontoritarbeid. Eelistame sertifitseeritud ökomärgisega tooteid, mis tugevdab meie pühendumust jätkusuutlikkusele kogu tarneahelas.

Grupi lähenemisviis reisimisele peegeldab samuti meie suunda keskkonnasäästlikkusele. Me kasutame videokonverentse ja kaugtöö vahendeid, et vähendada tööreiside sagedust. Digitaalsed ressursid mitte ainult ei vähenda meie süsinikujalajälge, vaid suurendavad ka meie paindlikkust ja reageerimisvõimet. Kui reisimine on hädavajalik, julgustame töötajaid tegema säästvaid valikuid.

## Sotsiaalne vastutus

Keskendume tervisliku töökeskkonna loomisele nii traditsioonilises kontoris kui ka kaugtöökeskkonnas. See hõlmab puhtust, ohutust, ergonomilist mööblit ja seadmeid ning võimalusel loomulikku valgustust. Tervise edendamise osana on kontoris igapäevaselt saadaval värsked puuviljad.

Vaimne tervis on tervisliku töökeskkonna oluline osa ning me töötame välja programmi, et toetada oma töötajaid ja aidata neil stressiga toime tulla.

Töö- ja eraelu tasakaal on meie töötajate heaolu strateegia oluline osa. Julgustame mõistlikku tööaega, austame isiklikku aega ja pakume paindlikku töökorraldust.

Konkurentsivõimeline töötasu ja hüvitised on osa meie pühendumusest töötajate ees. Püüame pakkuda pakette, mis vastavad tööstusharu standarditele või ületavad neid ning kajastavad iga inimese väärtust ja panust.

Meie lähenemine töötajate koolitusele ja arengule seab esikohale digitaalsed programmid, et vähendada meie ökoloogilist jalajälge. Püüame tagada kõigile töötajatele võrdse juurdepääsu koolitus- ja arenguvõimalustele.

Eetika on meie arenguprogrammide ja äritegevuse keskmes. On oluline, et meie töötajad mõistaksid ja järgiksid meie eetikanoorme, säilitades seeläbi tugeva ja õiglase organisatsioonikultuuri.

Kogu organisatsioonis edendatakse kultuurilise mitmekesisuse austamist. See hõlmab erinevate kultuurisündmuste ja pühade tunnustamist ning kohalike normide ja eeskirjade järgimise julgustamist töötajate reisimisel. Mitmekesisus laieneb ka meie juhtkonnale. Me püüame edendada mitmekesisust organisatsiooni kõigil tasanditel, eriti otsustusfunktsioonides. 2024. aasta lõpu seisuga oli Grupi nõukogus, juhatuses ja laiendatud juhtkonnas kokku kuus liiget, kellest kaks olid naised.

Andmekaitse ja küberturvalisus on meie äritegevuse oluline osa. Oleme pühendunud oma töötajate ja klientide eraelu ja andmete puutumatus ning turvalisuse kaitsmisele. Textmagic platvormil on SOC2 sertifikaat tehnilise vastavuse tagamiseks ja seda auditeeritakse kord aastas.

Peame ühiskondlikku hüvanguusse panustamist oluliseks. Me väljendame seda heategevuslike annetuste või toetuste kaudu, mis on kooskõlas meie ettevõtte väärtustega. Meie heategevuse strateegia on osaleda algatustes, mis edendavad keskkonnasäästlikkust, noorte haridust ja laste heaolu.

## Juhtimisalane vastutus

Grupi juhtimisel on olulisel kohal organisatsiooni eetilise ja professionaalse käitumise tagamine.

Esmalt tuleb kõigil tasanditel austada ausust ja ausameelsust. On oluline, et kõik töötajad käituksid ausalt ja läbipaistvalt ning annaksid kogu suhtluses täpset teavet. See hõlmab pettuse või eksitava tegevuse vältimist ning isikliku aususe ja vastutuse kõrge taseme säilitamist.

Teiseks, me peame oluliseks austust kõigi inimeste vastu. Ettevõtte soodustab võrdsuse ja mittediskrimineerimise keskkonda, kus töötajad kohtlevad kõiki inimesi austusega, sõltumata nende rassist, vanusest, soost, usutunnistusest või rahvusest. See hõlmab ahistamisvaba töökoha loomist, kus töötajaid kaitstakse kiusamise ja hirmutava käitumise eest.

Konfidentsiaalsuse ja tundliku teabe tähtsust ei saa üle hinnata. Töötajad on kohustatud hoidma ettevõtte ja klientide tundlikku teavet konfidentsiaalsena ning austama kogu intellektuaalset omandit.

Huvide konfliktipoliitika nõuab töötajatelt selliste konfliktide vältimist ja nende tekkimisel nende avalikustamist. Altkäemaksu või sobimatute kingituste vastuvõtmine või pakkumine, mis võivad mõjutada äriotsuseid, on rangelt keelatud.

Hea valitsemistava tagab, et ettevõtte tegutseb läbipaistvalt, ausalt ja vastutustundlikult.

Juhtimis põhimõtete kohaselt vastutab juhtkond oma tegevuse ja otsuste eest ning tegutseb ettevõtte, selle töötajate, klientide ja aktsionäride parimates huvides.

Tegevusala standarditest kinnipidamine, sealhulgas tarkvaraarenduse, eraelu puutumatus ja klienditeeninduse osas, on kohustuslik.

Läbipaistvus ja avalikustamine on prioriteediks. Juhtkond edendab avatud suhtluskultuuri nii ettevõttesiseselt kui ka -väliselt ning annab regulaarselt ja täpselt aru oma finants- ja tegevustulemustest.

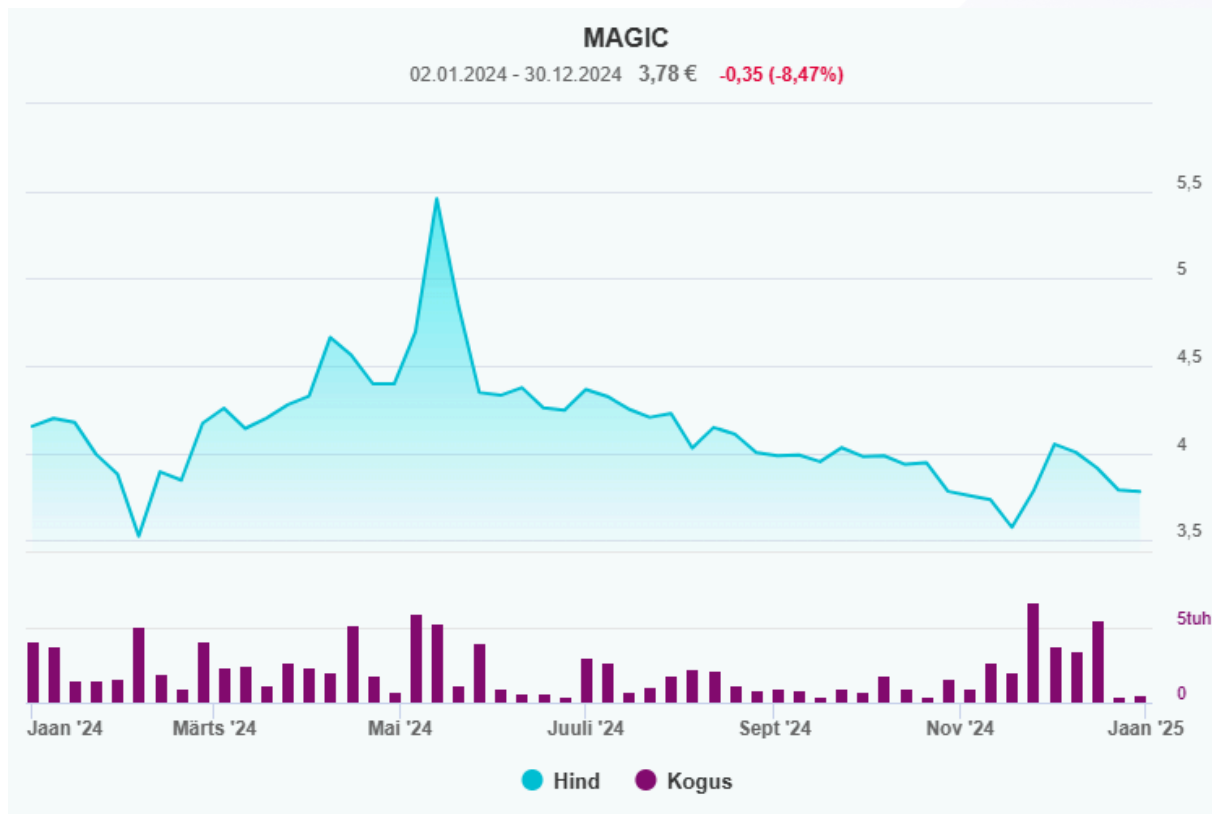
Sidusrühmade kaasamine, sealhulgas aktsionäride õiguste austamine ja korrapärane dialoog kõigi sidusrühmadega, on ettevõtte tegevuse lahutamatu osa.

Riskijuhtimine, mis hõlmab võimalike riskide korrapärast tuvastamist, hindamist ja leevendamist, on meie juhtimise oluline aspekt.

Peame oluliseks, et juhtkond oleks tasakaalustatud ja sõltumatu, mitmekesiste oskuste, kogemuste, soo, rassi ja vanuse poolest. Juhtkonna koosseisu mitmekesisus väljendab erinevaid vaatenurki, et tõhusalt tegeleda muutuvate vajadustega ja esindada aktsionäride parimaid huve.

## TEXTMAGIC AKTSIA

TextMagic AS-i aktsiad on noteeritud Nasdaq Balti alternatiivturul First North Tallinn nimekirjas alates 15. detsembrist 2021. a. 31. detsembri 2024. a seisuga on emiteeritud 8 500 000 aktsiat arvestusliku väärtusega 0,1 eurot aktsia, seega on aktsiakapital 850 000 eurot. Kõik aktsiad on ühte liiki ning omandipiirangud puuduvad. Ettevõtte põhikirjast ei tulene aktsiate võõrandamise piiranguid. Teadaolevalt ei ole ka aktsionäride vaheliste kokkulepetega sätestatud väärtapaberite võõrandamise piiranguid.



Olulist osalust (üle 5%) omab ainult ettevõtte tegevjuht ja juhatuse liige, Priit Vaikmaa, läbi haldusettevõtte Monday Media OÜ.

| TextMagic aktsia   | 2024       | 2023       |
|--|------------|------------|
| Keskmine hind  | 4,14       | 6,74       |
| Maksimumhind   | 6,66       | 7,74       |
| Miinumhind   | 3,30       | 4,10       |
| Sulgemishind perioodi lõpus  | 3,78       | 4,20       |
| Aktsiate arv perioodi lõpus  | 8 500 000  | 8 500 000  |
| Aktsionäride arv perioodi lõpus  | 6 215      | 7 042      |
| Ettevõtte turuväärtus perioodi lõpus<br>(aktsia sulgemishind * aktsiate arv) | 32 130 000 | 35 700 000 |
| Kasum/kahjum aktsia kohta (EPS)<br>(Puhaskasum (kahjum) / aktsiate arv)      | 0,24       | (2,43)     |
| Turuväärtuse-müügitulu suhe (P/S)  | 2,12       | 2,38       |

## Dividendipoliitika

Grupi eesmärk on pakkuda aktsionäridele tootlust, mis peegeldab ettevõtte tulemusi ja finantsseisundit. Väljamaksete teostamine on grupi jaoks prioriteetne, kuid see sõltub alati grupi kasvu võimalustest ja rahaliste vahendite olemasolust.

2022. aastal otsustasid aktsionärid omakapitalist välja maksta 2 550 tuhat eurot (30 senti aktsia kohta), nimetatud väljamakse teostati veebruaris 2023. 2024. aasta maikuus otsustasid aktsionärid fondiemissiooni ja aktsiakapitali vähendamise tulemusena omakapitalist välja maksta 5 015 tuhat eurot 59 senti aktsia kohta), nimetatud väljamakse teostati 2024. a detsembris.

TextMagic AS-i juhtkond plaanib edaspidi samuti teha ettepanekuid aktsionäridele väljamakseteks, kas dividendide või muude omakapitali väljamaksete näol tulenevalt seadustest tulenevatest võimalustest ja piirangutest. Väljamaksete teostamine sõltub Grupi finantsvõimekusest ja likviidsusest. Ettevõtte tagab, et dividendide maksmine või muud väljamaksed omakapitalist ei ohusta selle finantsstabiilsust ega suutlikkust täita oma pikaajalisi kohustusi.

Priit Vaikmaa

TextMagic AS tegevjuht



## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

| (tuhandetes eurodes)                                | Lisa | 31.12.<br>2024 | 31.12.<br>2023 |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Põhivara</b>                                     |      |                |                |
| Materiaalne põhivara                                | 7    | 581            | 105            |
| Immateriaalne põhivara ja firmaväärtus              | 8    | 32 972         | 32 854         |
| <b>Põhivara kokku</b>                               |      | <b>33 553</b>  | <b>32 959</b>  |
| <b>Käibevara</b>                                    |      |                |                |
| Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded                 |      | 22             | 24             |
| Ettemaksed  |      | 165            | 231            |
| Finantsinvesteeringud                               | 10   | 0              | 2 500          |
| Raha ja raha ekvivalendid                           |      | 3 432          | 3 900          |
| <b>Käibevara kokku</b>                              |      | <b>3 619</b>   | <b>6 655</b>   |
| <b>VARAD KOKKU</b>                                  |      | <b>37 172</b>  | <b>39 614</b>  |
| <b>Lühiajalised kohustised</b>                      |      |                |                |
| Maksukohustised                                     | 13   | 270            | 232            |
| Võlad tarnijatele ja muud kohustised                | 12   | 913            | 791            |
| Rendikohustised                                     | 14   | 107            | 0              |
| Lepingulised kohustised                             | 17   | 1 669          | 1 659          |
| Muud eraldised                                      | 15   | 384            | 1 117          |
| <b>Lühiajalised kohustised kokku</b>                |      | <b>3 343</b>   | <b>3 799</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustised</b>                      |      |                |                |
| Rendikohustised                                     | 14   | 309            | 0              |
| <b>Pikaajalised kohustised kokku</b>                |      | <b>309</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Kohustised kokku</b>                             |      | <b>3 652</b>   | <b>3 799</b>   |
| <b>Omakapital</b>                                   |      |                |                |
| Aktsiakapital                                       | 11   | 850            | 850            |
| Ülekurss  | 11   | 141            | 51 242         |
| Reservkapital                                       | 11   | 85             | 85             |
| Vabatahtlik reservkapital                           | 11   | 27 710         | 0              |
| Muud reservid                                       | 11   | 1 235          | 2 035          |
| Realiseerimata kursierinevused                      |      | (35)           | (21)           |
| Jaotamata kasum / kahjum                            |      | 3 534          | (18 376)       |
| <b>Emettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital</b> |      | <b>33 520</b>  | <b>35 815</b>  |
| <b>Omakapital kokku</b>                             |      | <b>33 520</b>  | <b>35 815</b>  |
| <b>OMAKAPITAL JA KOHUSTISED KOKKU</b>               |      | <b>37 172</b>  | <b>39 614</b>  |

Lisad lehekülgedel 25 kuni 65 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.

## KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE

| (tuhandetes eurodes)  | Lisa | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu   | 17   | 15 175                     | 14 970                     |
| Muud äritulud   |      | 175                        | 93                         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused   | 18   | (4 764)                    | (4 786)                    |
| Mitmesugused tegevuskulud   | 19   | (1 887)                    | (1 715)                    |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma<br>tarbeks põhivara valmistamisel           |      | 4 327                      | 2 651                      |
| Tööjõukulud   | 20   | (6 871)                    | (4 801)                    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus   | 7, 8 | (4 342)                    | (3 670)                    |
| Muud ärikulud   |      | (10)                       | (180)                      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>  |      | <b>1 803</b>               | <b>2 562</b>               |
| Kahjum lõpetatud ärivaldkondadest   | 21   | 0                          | (23 392)                   |
| Finantstulu ja -kulu  |      | 258                        | 183                        |
| <b>Kasum (kahjum) enne<br/>tulumaksustamist</b>                               |      | <b>2 061</b>               | <b>(20 647)</b>            |
| Tulumaks  | 13   | (8)                        | (10)                       |
| <b>Aruandeperioodi kasum (kahjum)</b>   |      | <b>2 053</b>               | <b>(20 657)</b>            |
| <b>Muu koondkasum</b>   |      |                            |                            |
| <i>Kirjed, mida võidakse klassifitseerida edaspidi ümber kasumiaruandesse</i> |      |                            |                            |
| Realiseerimata kursierinevused  |      | (14)                       | 20                         |
| <b>Aruandeperioodi muu koondkasum<br/>kokku</b>                               |      | <b>(14)</b>                | <b>20</b>                  |
| <b>Aruandeperioodi koondkasum</b>   |      | <b>2 039</b>               | <b>(20 637)</b>            |

Lisad lehekülgedel 25 kuni 65 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.

**KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE**

| (tuhandetes eurodes)   | Lisa | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|--|------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>  |      |                            |                            |
| <b>Aruandeperioodi kasum (kahjum) - jätkuvad ärivaldkonnad</b>         |      | <b>2 053</b>               | <b>2 735</b>               |
| <i>Korrigeerimised:</i>  |      |                            |                            |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                    | 7, 8 | 4 342                      | 3 670                      |
| Finantstulu  |      | (258)                      | (183)                      |
| Muud korrigeerimised   |      | 318                        | 489                        |
| <b>Korrigeerimised kokku</b>   |      | <b>4 402</b>               | <b>3 976</b>               |
| Muutused äritegevuse nõuetes   |      | 2                          | (25)                       |
| Muutused lepingulistest kohustistest                                   |      | 10                         | (96)                       |
| Muutused äritegevuse ettemaksetes                                      |      | 66                         | (102)                      |
| Muutused äritegevuse kohustistest                                      |      | (573)                      | 519                        |
| <b>Rahavoog äritegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b>           |      | <b>5 960</b>               | <b>7 007</b>               |
| Rahavoog äritegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad                 |      | 0                          | (882)                      |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                                    |      | <b>5 960</b>               | <b>6 125</b>               |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                                |      |                            |                            |
| Rahavood äriühendustest  |      | 0                          | (1 100)                    |
| Saadud intressid   |      | 258                        | 183                        |
| Tähtajalised deposiidid  | 10   | 2 500                      | (2 500)                    |
| Materiaalsete põhivarade soetused                                      | 7    | (140)                      | (16)                       |
| Tarkvara arenduskulud  | 8    | (3 962)                    | (2 278)                    |
| <b>Rahavoog investeerimistegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b> |      | <b>(1 344)</b>             | <b>(5 711)</b>             |
| Rahavoog investeerimistegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad       |      | 0                          | (3 129)                    |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>                          |      | <b>(1 344)</b>             | <b>(8 840)</b>             |

| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                                |    |                |                |                |
|---|----|----------------|----------------|----------------|
| Rendikohustiste põhiosa tagasimaksed                                    | 14 | (55)           | 0              |                |
| Väljamaksed aktsionäridele  |    | (5 015)        | (2 550)        |                |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b> |    | <b>(5 070)</b> | <b>(2 550)</b> |                |
| Rahavoog finantseerimistegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad       |    | 0              | 0              |                |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>                          |    | <b>(5 070)</b> | <b>(2 550)</b> |                |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>   |    |                | <b>(454)</b>   | <b>(5 265)</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                              |    | 3 900          | 9 145          |                |
| Valuutakursside muutuste mõju   |    | (14)           | 20             |                |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>                         |    | <b>3 432</b>   | <b>3 900</b>   |                |

Lisad lehekülgedel 25 kuni 65 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.



## KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

| (tuhandetes eurodes)            | TextMagic AS aktsionäridele kuuluv omakapital kokku |               |               |                           |               |                                       |                 |                  |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                 | Aktsiakapital                                       | Ülekurss      | Reservkapital | Vabatahtlik reservkapital | Muud reservid | Valuutakursside ümberarvestuse reserv | Jaotamata kasum | Omakapital kokku |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2022</b> | <b>850</b>  | <b>51 242</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                  | <b>1 651</b>  | <b>(41)</b>                           | <b>1 784</b>    | <b>55 486</b>    |
| Aruandeperioodi kahjum          | 0   | 0             | 0             | 0                         | 0             | 0                                     | (20 657)        | <b>(20 657)</b>  |
| Aruandeperioodi muu koondkasum  | 0   | 0             | 0             | 0                         | 0             | 20                                    | 0               | <b>20</b>        |
| Muud muutused omakapitalis      | 0   | 0             | 85            | 0                         | 384           | 0                                     | 497             | <b>966</b>       |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2023</b> | <b>850</b>  | <b>51 242</b> | <b>85</b>     | <b>0</b>                  | <b>2 035</b>  | <b>(21)</b>                           | <b>(18 376)</b> | <b>35 815</b>    |
| Aruandeperioodi kasum           | 0   | 0             | 0             | 0                         | 0             | 0                                     | 2 053           | <b>2 053</b>     |
| Aruandeperioodi muu koondkasum  | 0   | 0             | 0             | 0                         | 0             | (14)                                  | 0               | <b>(14)</b>      |
| Kahjumi katmine                 | 0   | (18 376)      | 0             | 0                         | 0             | 0                                     | 18 376          | <b>0</b>         |
| Tehingud aktsionäridega         | 0   | (5 015)       | 0             | 0                         | 0             | 0                                     | 0               | <b>(5 015)</b>   |
| Muud muutused omakapitalis      | 0   | (27 710)      | 0             | 27 710                    | (800)         | 0                                     | 1 481           | <b>681</b>       |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2024</b> | <b>850</b>  | <b>141</b>    | <b>85</b>     | <b>27 710</b>             | <b>1 235</b>  | <b>(35)</b>                           | <b>3 534</b>    | <b>33 520</b>    |

Täpsustav informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisan 11.

Lisad lehekülgedel 25 kuni 65 on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.

## KONSOLIDEERITUD AASTARUANDE LISAD

### LISA 1. ÜLDINE INFORMATSIOON

TextMagic AS (edaspidi ka Emaettevõtte või Ettevõtte) on Eesti Vabariigis 21.04.2021 asutatud äriühing. Ettevõtte registreeritud aadress on A. H. Tammsaare 56, 11316 Tallinn, Eesti Vabariik. TextMagic AS 31.12.2024 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab emaettevõtet ja tema tütarettevõtteid (edaspidi koos nimetatud kui "Grupp"). Grupi põhitegevusaladeks on tarkvaratoodete haldamine ja arendamine.

Grupi majandusaasta algab 01. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande on kinnitanud juhatus 21.03.2025. Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule peab majandusaasta aruande täiendavalt heaks kiitma nõukogu ja kinnitama aktsionäride üldkoosolek. Aktsionäridel on õigus juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heaks kiidetud majandusaasta aruannet mitte kinnitada ning nõuda uue aruande koostamist.

### LISA 2. ARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

Grupi 31. detsembril 2024 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Kirjeldatud arvestus- ja aruandluspõhimõtteid on rakendatud järjepidevalt kõigi aruandes esitatud perioodide suhtes.

### LISA 3. ARVESTUS- JA ESITLUSVALUUTA

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, mis on ka ettevõtte arvestusvaluuta. Kõik aastaaruandes avalikustatud summad on ümardatud lähima tuhandeni, kui ei ole viidatud teisiti.

Grupi iga konsolideeritud üksuse arvestusvaluuta on põhilise majanduskeskkonna valuuta, milles majandusüksus tegutseb. Grupi Eesti tütarettevõtte arvestusvaluuta on EUR, Suurbritannia tütarettevõtte arvestusvaluuta on GBP ja Rumeenia tütarettevõtte arvestusvaluuta on RON. Grupi esitusvaluuta on Eesti Vabariigi ametlik valuuta euro (EUR).

## LISA 4. HINNANGUTE JA OTSUSTUSTE KASUTAMINE

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus teinud hinnanguid ja otsustusi, mis mõjutavad grupi arvestuspõhimõtete rakendamist ning aruandes kajastatud varade, kohustiste, tulude ja kulude kajastatud summasid. Tegelikud tulemused võivad erineda nendest hinnangutest.

Hinnanguid ja nende aluseks olevaid eeldusi vaadatakse pidevalt läbi. Muudatusi hinnangutes kajastatakse edasiulatuvalt.

### Olulised juhtkonnapoolsed hinnangud ja otsustused

Valdkonnad, mis on nõudnud olulisemaid juhtkonnapoolseid otsuseid ja hinnanguid, mis omavad mõju finantsaruannetes kajastatud summadele on järgmised:

#### Immateriaalse põhivara kasulik eluiga

Juhtkond on hinnanud immateriaalsete varade kasulikke eluigasi, võttes arvesse äritegevuse tingimusi ja immateriaalse vara komponente, ajaloolist kogemust antud valdkonnas ning tulevikunägemusi.

Tarkvara kasulik eluiga on hinnanguliselt 5 kuni 10 aastat, lähtudes teadaolevatest minevikukogemustest tehtud tööde ning tarkvara komponentide moraalse aegumise osas. Seisuga 31.12.2024 on tarkvara ja lõpetamata tarkvara bilansiline väärtus 30 977 tuhat eurot. Kui tarkvara amortisatsioonimäär muutuks 1% võrra, muutuks amortisatsioonikulu 310 tuhande euro võrra.

#### Materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse hindamine

Põhivara väärtust testitakse juhul, kui leiab aset mõni sündmus või ilmneb asjaolu, mis viitab vara väärtuse langusele. 31.12.2024 juhtkonna hinnangul vara väärtuse languse indikatsioone ei esinenud, kuna ettevõtte juhatus prognoosib järgnevatel aastatel äritegevusest jätkuvaid positiivseid rahavoogusid, mistõttu vara väärtuse teste ei koostatud. 31.12.2024 seisuga on materiaalse põhivara jääkmaksumus 581 tuhat eurot ja immateriaalse põhivara jääkmaksumus 32 972 tuhat eurot (lisad 7 ja 8).

#### Lõpetamata immateriaalse vara väärtuse hindamine

Lõpetamata tarkvara kaetava väärtuse testiks kasutati järgmise viie aasta diskonteeritud rahavoogude meetodit. Müügitulude prognoosimiseks võeti kasutusmahtude aluseks sarnaste ettevõtete sarnaste turgude kogemusi ning konkurentide hinnataset ning kulubaasiks TextMagic Grupi kogemusi. 31.12.2024 seisuga on lõpetamata immateriaalse põhivara jääkmaksumus 534 tuhat eurot (lisa 8).

#### Firmaväärtuse väärtuse languse hindamine

Grupp hindab tütarettevõtjate omandamisel tekkinud firmaväärtuse bilansilise väärtuse võimalikku kaetava väärtuse vähenemist vähemalt kord aastas. Kasutusväärtuse leidmiseks on juhtkond prognoosinud raha genereerivate üksuste tulevase rahavoogusid ning valinud sobiva diskontomäära rahavoogude nüüdisväärtuse määramiseks. Firmaväärtuse bilansiline jääkväärtus seisuga 31.12.2024 oli 256 tuhat eurot. Firmaväärtuse allahindluse vajadust ei tuvastatud 2024. aastal läbiviidud firmaväärtuse testide tulemusena (lisa 8).

## Õiglaste väärtuste mõõtmine

Mitmed grupi arvestuspõhimõtted ja avalikustamismõtted nõuavad õiglase väärtuse mõõtmist nii finants- kui ka mittefinantsvarade ja -kohustiste kohta.

Õiglase väärtus on hind, mida saadaks vara müügil või makstaks kohustise üleandmisel mõõtmiskuupäeval turuosaliste vahelises tavapärasel tehingus.

Õiglase väärtuse mõõtmisel eeldatakse, et vara müügi või kohustise üleandmise tehing toimub kas:

- vara või kohustise põhiturul või
- kui põhiturg puudub, siis soodsaimal turul.

Grupil peab olema mõõtmiskuupäeval juurdepääs põhi- või soodsaimale turule.

Vara või kohustise õiglase väärtuse mõõtmisel kasutatakse eeldusi, mida turuosalised kasutaksid vara või kohustise hinna määramisel, eeldades, et turuosalised tegutsevad oma parimates majanduslikes huvides. Mittefinantsvara õiglase väärtuse mõõtmisel võetakse arvesse turuosalise võimet luua majanduslikke hüvesid, kasutades vara parimal viisil või müües selle turuosalisele, kes kasutaks vara parimal viisil.

Vara või kohustise õiglase väärtuse mõõtmisel kasutab grupp võimalikult palju jälgitavaid turuandmeid. Õiglasel väärtused liigitatakse õiglase väärtuse hierarhias hindamistehnikates kasutatud sisendite põhjal erinevatele tasanditele järgmiselt:

- 1. tase: identsete varade või kohustiste noteeritud hinnad (korrigeerimata) aktiivsetel turgudel;
- 2. tase: muud sisendid kui 1. tasemel sisalduvad noteeritud hinnad, mis on vara või kohustise jaoks jälgitavad, kas otseselt (st hindadena) või kaudselt (st tuletatud hindadest);
- 3. tase: vara või kohustise sisendid, mis ei põhine jälgitavatel turuandmetel (jälgimatud sisendid).

Lisateave õiglase väärtuse mõõtmisel tehtud eelduste, sisendite ning hinnangute kohta on toodud Lisas 6.

## LISA 5. ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Grupp on järjepidevalt rakendanud järgmisi arvestuspõhimõtteid kõigi käesolevas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud perioodide kohta, kui pole öeldud teisiti.

### Konsolideerimise alus

#### Äriühendused

Omandamise kuupäeva seisuga kajastab omandaja oma osa konsolideeritud bilansis tekkivast osalusest omandatava varades, kohustistes, tingimuslikes kohustistes ja firmaväärtuses ning konsolideeritud kasumiaruandes oma osa omandatava tuludest ja kuludest. Tütarettevõtete konsolideerimine lõpetatakse, kui emaettevõtte kaotab kontrolli tütarettevõtte üle. Äriühendusi kajastatakse konsolideeritud finantsaruannetes ostumeetodil.

#### Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on grupi kontrollitavad üksused. Grupp kontrollib majandusüksust siis, kui see puutub kokku majandusüksusega seotud muutuva tootlusega või omab õigusi muutuvale tootlusele ning tal on võime mõjutada neid tulusid oma kontrolliga majandusüksuse üle. Tütarettevõtete finantsaruanded lisatakse konsolideeritud finantsaruannetesse kontrolli alguse kuupäevast kuni kontrolli lõppemise kuupäevani.

#### Emaettevõtte eraldiseisev raamatupidamise aruanne

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele esitatakse Emaettevõtte konsolideerimata põhiaruanded (finantsseisundi aruanne, koondkasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) konsolideeritud aruande lisades. TextMagic AS-i konsolideerimata põhiaruanded on esitatud lisas 24 „Finantsinformatsioon grupi emaettevõtja kohta”. Need aruanded on koostatud konsolideeritud aruandega samu arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid kasutades, välja arvatud tütarettevõtetele tehtud investeeringute puhul, mis on Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatud lähtuvalt soetusmaksumuse printsiibist.

### Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, kus põhitegevuse netorahavoog määratakse, korrigeerides puhaskasumit või -kahjumit investeerimis- või finantseerimistegevusega seotud kasumi ja kahjumi, mitterahalise iseloomuga tehingute ja muutuste mõjudega põhitegevusega seotud käibevarades ja lühiajalistes kohustistes.

Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood esitatakse brutomeetodil, mis tähendab, et laekumised ja väljamaksed on avalikustatud eraldi kirjetel. Mitterahalised tehingud elimineeritakse.

### Arvestus- ja esitusvaluuta

#### Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas konverteeritakse grupi ettevõtete vastavatesse arvestusvaluutadesse tehingute kuupäeva vahetuskursiga.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised konverteeritakse arvestusvaluutasse aruandekuupäeva vahetuskursi järgi. Mitterahalised varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses välisvaluutas, konverteeritakse arvestusvaluutasse õiglase väärtuse määramise ajal kehtinud vahetuskursiga. Mitterahalised kirjed, mida mõõdetakse välisvaluuta

soetusmaksumuse alusel, konverteeritakse tehingu kuupäeva vahetuskursi järgi. Välisvaluuta erinevused kajastatakse üldjuhul kasumis või kahjumis finantskulude kirjel.

### Välismaa äritegevused

Välismaiste äriüksuste aruannete ümberarvestamisel esitusvaluutasse rakendatakse järgmisi põhimõtteid:

- Varad ja kohustused arvestatakse ümber bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga vahetuskursiga;
- Tulud ja kulud arvestatakse ümber kvartali keskmise vahetuskursiga;
- Konverteerimisel tekkinud kursivahed kajastatakse muus koondkasumis ja akumuleeritakse omakapitali kirjel "Realiseerimata kursierinevused".

Kui välismaine äriüksus võõrandatakse tervikuna või osaliselt selliselt, et kaob kontroll, oluline mõju või ühine kontroll, klassifitseeritakse selle välismaise äriüksusega seotud ümberarvestusreservi kumulatiivne summa kasumisse või kahjumisse kasumi või kahjumi osana selle võõrandamisel. Kui grupp võõrandab osa oma osalusest tüdarettevõttes, kuid säilitab kontrolli, jaotatakse vastav osa kumulatiivsest summast uuesti muule koondkasumile. Kui grupp võõrandab ainult osa sidusettevõttest või ühisettevõttest, säilitades samas olulise mõju või ühise kontrolli, liigitatakse vastav osa kumulatiivsest summast kasumisse või kahjumisse.

## Finantsvarad ja -kohustised

### Kajastamine ja esmane mõõtmine

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse nende tekkimisel. Kõik ülejäänud finantsvarad- ja kohustised kajastatakse siis, kui grupist saab instrumendi lepinguline osapool.

Grupp mõõdab esmasel kajastamisel finantsvara või -kohustist selle õiglasel väärtuses, millele on lisatud või millest on maha arvatud tehingukulutused, mis on otseselt seotud finantsvara omandamise või finantskohustise emiteerimisega. Nõudeid ostjate vastu, mis ei sisalda olulist finantseerimiskomponenti, mõõdetakse esmasel kajastamisel tehinguhinnas.

### Klassifitseerimine, edasine mõõtmine ning kasumid ja kahjumid

#### Finantsvarad

Pärast esmast kajastamist hindab grupp finantsvara korrigeeritud soetusmaksumuses, õiglasel väärtuses läbi muu koondkasumi või õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumi või kahjumi.

Finantsvarasid ei klassifitseerita ümber pärast esmast kajastamist, välja arvatud juhul, kui grupp muudab finantsvarade haldamise ärimudelit. Sellisel juhul klassifitseeritakse kõik mõjutatud finantsvarad ümber ärimudeli muutusele järgneva esimese aruandeperioodi esimesel päeval.

Finantsvara mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kui on täidetud mõlemad järgmised tingimused (ja finantsvara ei ole määratletud kui õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande):

- finantsvara hoitakse ärimudeli raames, mille eesmärk on hoida finantsvarasid lepingupõhiste rahavoogude kogumiseks; ja
- finantsvara lepingutingimustest tulenevad kindlaksmääratud kuupäevadel rahavood, mis on ainult põhiosa ja tasumata põhiosalt arvestatud intress.

Grupp klassifitseerib raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, antud laenud ja muud nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetavateks finantsvaradeks.

Finantsvara mõõdetakse õiglasel väärtuses muutusega läbi muu koondkasumi, kui mõlemad järgmised tingimused on täidetud ja seda ei ole määratletud varana, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumi või kahjumi:

- finantsvara hoitakse ärimudeli raames, mille eesmärk saavutatakse nii lepinguliste rahavoogude kogumise kui ka finantsvarade müügiga; ja
- finantsvara lepingulised tingimused tagavad kindlaksmääratud kuupäevadel rahavooge, mis on üksnes põhiosa ja tasumata põhiosalt arvestatud intress.

Kõiki finantsvarasid, mida ei ole klassifitseeritud mõõdetavateks korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglasest väärtusest läbi muu koondkasumi nagu on eelpool kirjeldatud, mõõdetakse õiglasest väärtusest muutusega läbi kasumi või kahjumi.

Järgnev tabel annab ülevaate grupi finantsvaradest, nende mõõtmisest ning kasumite ja kahjumite kajastamisest.

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Korrigeeritud soetusmaksumus | Sellesse kategooriasse määratud varad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Korrigeeritud soetusmaksumuse määramisel arvestatakse bilansilisest maksumusest maha väärtuse langusest tulenevad kahjumid. Intressitulu, kasum või kahjum valuutakursi muutusest ning varade väärtuse langus kajastatakse kasumis või kahjumis. Kajastamise lõpetamisel tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kasumis või kahjumis. |
|------------------------------|---|

## Finantskohustised

Finantskohustised klassifitseeritakse mõõdetuna kas korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande. Finantskohustis klassifitseeritakse õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumi või kahjumi, kui seda hoitakse kauplemise eesmärgil, see on tuletisinstrument või see on sellisena määratletud esmasel kajastamisel. Finantskohustised õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumi või kahjumi hinnatakse õiglasest väärtusest ning puhaskasum ja -kahjum, sealhulgas mis tahes intressikulud, kajastatakse kasumis või kahjumis.

Muid finantskohustisi mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Intressikulu ja kasum või kahjum valuutakursi muutusest kajastatakse kasumis või kahjumis. Kajastamise lõpetamisel tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kasumis või kahjumis.

## Kajastamise lõpetamine

### Finantsvarad

Grupp lõpetab finantsvara kajastamise siis ja ainult siis, kui tema lepingujärgsed õigused finantsvarast tulenevatele rahavoogudele lõpevad või kui grupp võõrandab finantsvara ning võõrandamine vastab kajastamise lõpetamise kriteeriumitele.

### Finantskohustised

Grupp eemaldab finantskohustise oma finantsseisundi aruandest siis ja ainult siis, kui see on lõppenud. See tähendab, kui lepingus määratletud kohustis on täidetud, tühistatud või aegunud. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse, kui selle tingimusi on oluliselt muudetud, nii et selle rahavood erinevad oluliselt algselt kokkulepitust. Sellisel juhul kajastatakse muudetud tingimustel põhinevat uut finantskohustist õiglasest väärtusest.

Erinevus lõpetatud finantskohustise või teisele osapoolale ülekantud finantskohustise (või finantskohustise osa) bilansilise jääkmaksumuse ja makstud tasu, sealhulgas kõigi ülekantud mitterahaliste varade või võetud kohustiste vahel, kajastatakse kasumis või kahjumis.

## Finantsvarade väärtuse langus

Grupp rakendab väärtuse languse kajastamisel oodatava krediidikahjumi mudelit korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade suhtes.

Grupp mõõdab väärtuse langust summas, mis võrdub eluea jooksul oodatavate krediidikahjumitega, välja arvatud finantsvarad, mille väärtuse langus mõõdetakse summas, mis võrdub 12 kuu jooksul oodatavate krediidikahjumitega:

- muud nõuded;
- raha ja raha ekvivalendid, mille krediidirisk ei ole pärast esmast kajastamist märkimisväärselt suurenenud.

Grupp rakendab kõigi ostjate vastu tekkinud nõuete eeldatava krediidikahjumi kajastamisel standardis IFRS 9 sätestatud lihtsustatud meetodit, mis lubab moodustada allahindluse reservi kehtivusaja jooksul eeldatavate krediidikahjumitega võrdses summas.

Grupp kajastab alati nõuetele ostjate vastu moodustatud allahindluse summas, mis võrdub nende kehtivusaja jooksul eeldatavalt tekkiva krediidikahjumiga. Nõuete eeldatavad krediidikahjumid arvutatakse eraldiste matriksi abil, mis põhineb grupi ajaloolisel krediidikahjumi kogemusel, mida on kohandatud deebitoridele omaste tegurite, üldiste majandustingimuste ning vajadusel raha ajaväärtusega.

Eeldatavad krediidikahjumid on tõenäosusega kaalutud hinnangulised krediidikahjumid. Krediidikahjum on vahe lepingujärgsete rahavoogude ja grupi poolt oodatavate rahavoogude vahel, mida diskonteeritakse finantsvara sisemise intressimääraga.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade väärtuse languse võrra vähendatakse varade bilansilist maksumust.

## Materiaalne põhivara

### Arvele võtmine ja kajastamine

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab kapitaliseeritud laenukasutuse kulutusi, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

Kui materiaalse põhivara eri osadel on erineva pikkusega kasulikud eluead, võetakse need arvele eraldi põhivaraobjektidena (oluliste komponentidena). Iga komponendi kuluminorm määratakse eraldi, lähtudes komponendi eeldatavast kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumis või kahjumis.

### Hilisemad kulutused

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele ainult juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab tulevikus tehtud kulutustest majanduslikku kasu.

### Amortisatsioon

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, jaotades soetusmaksumuse kuni lõppväärtuseni vara hinnangulisele kasulikule elueale, ning see kajastatakse üldjuhul kasumis või kahjumis. Maad ei amortiseerita.

Varaklassidele on määratud järgmised aastased amortisatsioonimäärad:

- kontoritehnika: 20%
- arvutid ja arvutisüsteemid: 33%

Amortisatsioonimeetodid, aastased amortisatsioonimäärad ja jääkväärtused vaadatakse üle igal aruandekuupäeval ja vajadusel korrigeeritakse.



## Immateriaalne põhivara ja firmaväärtus

### Arvele võtmine ja kajastamine

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| <p>Uurimis- ja arendustegevus</p> | <p>Uurimistegevusega seotud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise hetkel kasumis või kahjumis.</p> <p>Arendusega (sh tarkvara) seotud väljaminekud kapitaliseeritakse ainult siis, kui neid on võimalik usaldusväärsetl mõõta, toode või protsess on tehniliselt ja äriiselt teostatav, tulevane majanduslik kasu on tõenäoline ning grupp kavatseb ja omab piisavalt ressursse arenduse lõpuleviimiseks ning vara kasutamiseks või müümiseks. Muul juhul kajastatakse see tekkimise hetkel kasumis või kahjumis. Pärast esmast kajastamist mõõdetakse arendusväljaminekuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused.</p> <p>Kapitaliseeritud arendusväljaminekud kajastatakse immateriaalse põhivarana ja amortiseeritakse alates hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil. Selle hetkeni on kapitaliseeritud arendusväljaminekud kajastatud lõpetamata tarkvara all.</p>  |
| <p>Muu immateriaalne põhivara</p> | <p>Muid immateriaalseid põhivarasid, mille grupp on omandanud ja millel on piiratud kasulik eluiga, hinnatakse soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused.</p>   |
| <p>Firmaväärtus</p>               | <p>Firmaväärtus on positiivne vahe uue tütar-, sidus- või ühisettevõtte omandamisel makstud ostuhinna ja soetatud identifitseeritava netovara õiglase väärtuse vahel omandamiskuupäeval. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse immateriaalse varana. Firmaväärtuse võimalikku väärtuse langust testitakse vähemalt kord aastas ning vajadusel hinnatakse alla. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata. Negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.</p> <p>Väärtuse testimisel jagatakse firmaväärtus nendele varagruppidele, mille kohta on võimalik rahavoogusid eristada (rahateeniv üksus). Firmaväärtus jagatakse nendele rahateenivatele üksustele või rahateenivate üksuste gruppidele, mis saavad eeldatavasti kasu äriühendustest, kus firmaväärtus tekkis.</p> <p>Investeeringu kaetava väärtuse aluseks on antud raha teeniva üksuse tuleviku oodatavad rahavood, mida diskonteeritakse, kasutades eeldatavat kaalutud keskmist kapitali tootluse määra. Kui investeeringu kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest maksumusest, hinnatakse investeering alla kaetava väärtuseni ja kajastatakse väärtuse langus kuluna. Kui investeeringu kaetav väärtus on kõrgem tema bilansilisest maksumusest, üleshindlust ei toimu. Hinnangud ja otsused, mida kasutatakse äriühenduste hindamisel, vaadatakse pidevalt üle ning kui tegelikud tulemused erinevad hinnangutest, korrigeeritakse hinnanguid.</p> |

## Hilisemad kulutused

Hilisemad kulutused kapitaliseeritakse ainult siis, kui need suurendavad tulevikus saadavat majanduslikku kasu, mis väljendub konkreetsetes varas, millega need on seotud. Kõik muud kulutused, sealhulgas ettevõttesiseselt loodud firmaväärtusele ja kaubamärkidele tehtud kulutused, kajastatakse nende tekkimise hetkel kasumis või kahjumis.

## Amortisatsioon

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutusel lineaarne meetod. Lineaarse meetodi puhul jaotatakse soetusmaksumus kuni lõppväärtuseni vara hinnangulisele kasulikule elueale, ning see kajastatakse üldjuhul kasumis või kahjumis.

Varaklassidele on määratud järgmised aastased amortisatsioonimäärad:

- tarkvara ja arendusväljaminekud: 10% - 20%
- muu immateriaalne põhivara: 10%

Amortisatsioonimeetodid, aastased amortisatsioonimäärad ja jääkväärtused vaadatakse üle igal aruandekuupäeval ja vajadusel korrigeeritakse.

## Lõpetatud ärivaldkonnad

Tegevusvaldkonda presenteeritakse lõpetatud ärivaldkonnana, kui tegevus esindab eraldiseisvat ärivaldkonda või geograafilist tegevuspiirkonda. Eelduseks, et vastav ärivaldkond koosneb tegevustest ja rahavoogudest, mida saab selgelt eristada nii tegevuspõhiselt kui ka finantsaruandluse eesmärgil ülejäänud äritegevusest.

## Rendiarvestus

Lepingu sõlmimisel hindab grupp, kas leping on rendileping või kas leping sisaldab endas renti. Leping on rendileping (või sisaldab endas renti), kui leping annab õiguse kontrollida ja kasutada kindlaksmääratud vara teatud aja jooksul tasu eest. Hindamaks, kas leping annab õiguse kontrollida ning kasutada vara, kasutab grupp IFRS 16 rendi definitsiooni.

## Grupp kui rentnik

Rendikomponenti sisaldava lepingu sõlmimisel või muutmisel jaotab grupp lepingus sisalduva tasu igale rendikomponendile selle eraldiseisva hinna alusel.

Grupp kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustist rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustise algsummast. Rendikohustise algsummat korrigeeritakse tehtud ettemaksete, tehtud otseste kulutuste ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendistiimulid.

Grupp on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustisi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Grupp kajastab nende rentidega seotud rendimaksud kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

## Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse (välja arvatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) kajastatakse algselt soetusmaksumuses. Seejärel mõõdetakse omakapitaliinstrumente õiglasest väärtuses. Dividendid kajastatakse tuluna kasumiaruandes kasumis või kahjumis. Muud puhaskasumid ja -kahjumid kajastatakse muu koondkasumi või -kahjumina ning neid ei liigitata kunagi ümber kasumisse või kahjumisse.

### Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses Emaettevõtte konsolideerimata bilansis. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse algset soetusmaksumust vajadusel järgnevatel perioodidel investeeringu väärtuse langusest tulenevate kahjumitega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on viiteid sellele, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla selle bilansilise väärtuse. Vastavate indikatsioonide olemasolul viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti makstud dividende kajastatakse tuluna siis, kui investoril on õigus dividendidele.

## Hüvitised töötajatele

### Lühiajalised hüvitised töötajatele

Lühiajalised töötajatele makstavad hüvitised kantakse kulusse, kui nendega seotud teenuseid osutatakse. Kohustis kajastatakse eeldatavalt makstava summa ulatuses, kui grupil on seaduslik või faktiline kohustus maksta see summa töötaja varasema teenistuse tulemusena ja kohustist saab usaldusväärselt hinnata.

### Töösuhte lõpetamise hüvitised

Töösuhte lõpetamise hüvitisi kajastatakse varaseimal kahest järgmisest kuupäevast: kui grupp ei saa enam tagasi võtta nende hüvitiste pakkumist ja kui grupp kajastab restruktureerimise kulusid. Kui hüvitisi ei ole plaanis täielikult välja maksta 12 kuu jooksul aruandeperioodi lõpust, diskonteeritakse need nüüdisväärtusesse.

## Aktsiapõhised maksed

Grupp kasutab aktsiapõhist hüvitiste plaani, mille raames saab ettevõtte grupi töötajatelt ja teistelt teenusepakkujatelt teenuseid, millele vastutasuna pakub TextMagic AS-i omakapitaliinstrumente (optsoone). Optsoonide andmise eest saadud töötaja ja muude teenusepakkuja teenuste õiglane väärtus kajastatakse aktsiapõhise tasustamise programmi käigus grupi tööjõukuluna ja omakapitali (muude reservide) suurenemisena. Kuludesse kantav kogusumma määratakse õiglase väärtuse järgi optsoonide väljastamise hetkel.

Iga aruandeperioodi lõpus vaatab grupp üle oma hinnangud optsoonide arvu kohta, mis eeldatavasti üle antakse, lähtudes üleandmistingimustest (va turutingimused). Esialgsete hinnangute muutmise mõju, kui see on olemas, kajastatakse kasumiaruandes koos vastava omakapitali korrigeerimisega.

## Müügitulu

### Textmagic platvormi müügitulu

Tulu mõõdetakse kliendiga sõlmitud lepingus kokkulepitud tasu alusel. Grupp kajastab tulusid siis, kui ta täidab toimingukohustise, ehk klient kasutab teenust platvormil.

Grupp pakub klientidele litsentsi tekstisõnumiplatvormile juurdepääsuks ja selle teenuste kasutamiseks. Klientid ei maksa platvormile juurdepääsu eest eraldi, vaid kasutuspõhiste teenuste eest.

Allolev tabel annab infot klientidega sõlmitud lepingutest tulenevate täitmiskohustuste laadi ja ajastuse ning sellega seotud tulude arvestuspõhimõtete kohta.

| Teenuse liik                                    | Toimingukohustuse täitmine ja ajastus, olulised maksetingimused  | Müügitulu arvestuspõhimõtted   |
|---|--|--|
| Tekstisõnumiteenused ja muud seonduvad teenused | <p>Grupp pakub klientidele mitmesuguseid teenuseid, näiteks SMS-ide ja MMS-ide saatmine ja vastuvõtmine, kahesuunaline SMS-vestlus, e-post SMS-ile, kõned, kõne suunamine ja operaatori otsimisteenused.</p> <p>Teenuse osutamise eest tasutakse ettemaksuga. Kasutamata krediidi saab igal ajahetkel tagasi küsida. 24 kuud mitteaktiivsete kontode krediit aegub.</p> <p>Tulu kajastatakse kasutuspõhiste teenustasude alusel.</p> | <p>Tulu tekstisõnumiteenustest ja muudest sellega seotud teenustest kajastatakse hetkel, mil klient kasutab teenust platvormil. Saadud ettemaksed sisalduvad kliendilepingute kohustistes.</p>                     |
| Virtuaalsed mobiilinumbrateenused               | <p>Grupp pakub virtuaalse telefoninumbri teenust.</p> <p>Tulu kajastatakse kasutuspõhiste teenustasude alusel.</p> <p>Grupp saab klientidelt ettemakseid virtuaalsete telefoninumbrite teenuse eest ning klientidelt küsitakse kuist tasu osutatud teenuste eest.</p>  | <p>Tulu virtuaalsetest mobiilinumbrateenustest kajastatakse perioodil, mil kliendid teenuseid kasutavad. Tulu põhineb tegelikel osutatud teenustel. Saadud ettemaksed sisalduvad kliendilepingute kohustistes.</p> |

### Voo platvormi müügitulu

Tulu mõõdetakse kliendiga sõlmitud lepingus kokkulepitud tasu alusel. Grupp kajastab tulusid siis, kui ta täidab toimingukohustise, ehk klient kasutab teenust platvormil.

Grupp pakub klientidele litsentsi veebiteenuste platvormile juurdepääsuks ja selle teenuste kasutamiseks. Klientid ei maksa platvormile juurdepääsu eest eraldi, vaid kasutuspõhiste teenuste eest.

Allolev tabel annab infot klientidega sõlmitud lepingutest tulenevate täitmiskohustuste laadi ja ajastuse ning sellega seotud tulude arvestuspõhimõtete kohta.

| Teenuse liik                                     | Toimingukohustuse täitmine ja ajastus, olulised maksetingimused   | Müügitulu arvestuspõhimõtted   |
|--|---|--|
| Veebiteenused kuise või aastase litsentsi alusel | Grupp pakub klientidele veebipõhist tarkvara veebisaitide ja e-poodide loomiseks ja haldamiseks. Teenuse eest tasutakse ettemaksuga. Kasutamata krediidi tagastusi klientidele ei toimu. Tulu kajastatakse teenuseperioodi jooksul. | Tulu kajastatakse litsentsi perioodi jooksul. Saadud ettemaksed sisalduvad kliendilepingute kohustistes. |
| Veebiteenused kasutusmahu põhisel                | Grupp pakub e-poodide lahendust, mille hinnastamine on seotud e-poe tehingute mahuga. Teenuse eest tasutakse kuise teenuseperioodi lõpus.   | Tulu kajastatakse perioodil, mil klient kasutab teenust platvormil.                                      |

## Kohustuslik reservkapital

Eesti äriseadustiku ja Emaettevõtte põhikirja kohaselt peab Emaettevõtte igal aastal vähemalt 5% puhaskasumist kandma reservkapitali, kuni reserv moodustab 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei või dividendidena jaotada, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumit ei saa katta vaba omakapitaliga. Reservkapitali võib kasutada ka aktsiakapitali suurendamiseks.

## Tulumaks

Tulumaks sisaldab tasumisele kuuluvat tulumaksu ja edasilükkunud tulumaksu. Seda kajastatakse kasumis või kahjumis, välja arvatud juhul, kui see on seotud äriühendusega või otse omakapitalis või muus koondkasumis kajastatavate summadega.

### Tasumisele kuuluv tulumaks

Tasumisele kuuluv tulumaks sisaldab aasta maksustatavalt tulult või kahjumilt tõenäoliselt tasumisele kuuluvat või tagasinõutavat maksu ning eelnevate aastate tasumisele kuuluvate või laekuvate maksusummade korrigeerimisi. Tasumisele kuuluva või laekuva maksu summa on tõenäoliselt tasutava või laekuva maksusumma parim hinnang, mis kajastab tulumaksuga seotud ebakindlust (kui seda esineb). Selle mõõtmiseks kasutatakse aruandekuupäevaks kehtestatud või sisuliselt kehtestatud maksumäärasid. Tasumisele kuuluv tulumaks sisaldab ka dividendidest tulenevat tulumaksu.

Tasumisele kuuluva tulumaksu varasid ja kohustisi tasaarvestatakse ainult siis, kui teatud kriteeriumid on täidetud.

### Ettevõtte tulumaks Eestis

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete jaotamata kasumit. Tulumaksuga maksustatakse kasumi jaotamist, sealhulgas dividendide maksmist.

2024. aastal oli kehtiv tulumaksumäär 20% (20/80 makstavatest netodividendidest) ning kehtis erikord, mis nägi ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Alates 1. jaanuarist 2025 on dividendide tulumaksumäär 22% (22/78 makstavatest netodividendidest). Regulaarsetele kasumijaotistele

varem kehtinud soodusmäär 14% (14/86) on kaotatud ning kõigile dividendidele rakendub ühtne maksustamine.

Füüsilistele isikutele välja makstavatelt dividendidelt, millele oli varem rakendatud 14% maksumäära, tuleb endiselt kinni pidada täiendavalt 7% tulumaksu. Dividendide maksmisega seotud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. Dividendide maksmisega seotud maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse suurus on avalikustatud lisas 16.

Alates 1. jaanuarist 2026 kehtestatakse Eestis ajutine julgeolekumaks, mis koosneb järgmistest komponentidest:

- Käibemaksu standardmäär tõuseb 22%-lt 24%-le alates 1. juulist 2025.
- Füüsiliste isikute maksustatavale tulule rakendub täiendav 2% maks alates 2026. aastast.
- Ettevõtete kasumile rakendub täiendav 2% maks alates 2026. aastast, mis tähendab, et ettevõtete kasumite maksustamise kogumäär on 24% (22% tulumaks + 2% julgeolekumaks).
- Julgeolekumaksu eesmärk on katta kulutusi riigi kaitsevõime tugevdamiseks ja muude julgeolekuga seotud investeeringute tegemiseks. Ettevõtted peavad arvestama, et see maks tasutakse avansiliste maksetena alates 2026. aastast, lähtudes eelmise majandusaasta (või teatud juhtudel kvartali) kasumist.

### Ettevõtte tulumaks Suurbritannias

Suurbritannias maksustatakse ettevõtte kasumit tulumaksuga. Maksustatava tulu arvutamiseks korrigeeritakse maksueelset kasumit kohalike maksuseadustega võimaldatud püsivate ja ajutiste erinevustega. Ettevõtte tulumaksumäär on 19% maksustatavalt tulult.

### Ettevõtte tulumaks Rumeenias

Rumeenias maksustatakse ettevõtte kasumit tulumaksuga. Maksustatava tulu arvutamiseks korrigeeritakse maksueelset kasumit kohalike maksuseadustega võimaldatud püsivate ja ajutiste erinevustega. Ettevõtte tulumaksumäär on 16% maksustatavalt kasumilt, seejuures mikroettevõtte tulumaksumäär on 1% maksustatavalt tulult.

### Seotud osapooled

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande tähenduses on osapooled omavahel seotud, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele. Seotud osapoolte hulka kuuluvad:

- Emaettevõtte omanikud;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted; ja
- grupi juhatuse ja nõukogu liikmed ning olulise osalusega aktsionärid, välja arvatud juhul, kui need isikud ei saa avaldada olulist mõju grupi tegevusotsustele.

Lisaks loetakse seotud osapoolteks ülalnimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

### Segmendi aruandlus

Ärisesmendid on ettevõtluse osad, mis osalevad äritegevuses, millest võib teenida tulu ja kulusid ning mille kohta on olemas finantsinformatsioon. Grupi juhtkond vaatab regulaarselt üle tegevussegmendi tulemused, et hinnata tegevussegmendi tulemuslikkust ja eraldada sellele ressursse.

## Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kõiki olulisi sündmusi, mis mõjutavad varade ja kohustiste hindamist, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja kuupäeva vahel, mil finantsaruanded avaldamiseks kinnitati, kuid on seotud aruandeperioodi või varasemate perioodidega.

Aruandeperioodi järgsed sündmused, mis viitavad tingimustele, mis tekkisid pärast aruandekuupäeva, kuid millel on oluline mõju järgmise majandusaasta tulemustele, on avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades.

## Uute või muudetud standardite ja tõlgenduste rakendamine

Järgmised uued ja muudetud standardid kohalduvad pärast 1. jaanuari 2024 algavatele aruandeperioodidele ja lubatud on varasem rakendamine. Grupp ei ole ühtki neist uutest või muudetud standarditest ennetähtaegselt kasutusele võtnud ja hinnanguliselt ei avalda need jõustudes Grupi konsolideeritud raamatupidamise aruandele olulist mõju. Vastu on võetud järgnevad muudatused:

- „Vahetatavuse puudumine“ (IAS 21 muudatused)
- „Finantsinstrumentide liigitamise ja mõõtmise muudatused“ (IFRS 9 ja IFRS 7 muudatused)
- IFRS 19 „Avaliku aruandekohustuseta tütaretevõtted: avalikustatav teave“
- IFRS standardite iga-aastased edasiarendused – 11. köide.

Vastu on võetud IFRS 18 „Finantsaruannete esitamine ja avalikustamine“, mis kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2027 või hiljem. Lubatud on varasem rakendamine. Standardiga IFRS 18 asendatakse standard IAS 1 „Finantsaruannete esitamine“. Peamised muutused nõuetes on esitatud kokkuvõtlikult allpool.

### Struktureeritud kasumiaruanne

Standardiga IFRS 18 kehtestatakse uute määratlustega vahesummad – „ärikasum“ ja „kasum (kahjum) enne finantseerimist ja tulumaksu“ ning nõue, et kõik tulud ja kulud tuleb jaotada kolme uue eraldiseisva kategooria vahel, lähtudes ettevõtte peamistest tegevustest: äritegevus, investeerimine ja finantseerimine. IFRS 18 kohaselt ei ole ettevõtetel enam lubatud avalikustada tegevuskulusid ainult lisades. Ettevõtte peab esitama tegevuskulud viisil, mis annab kõige kasulikuma struktureeritud kokkuvõtte tema kuludest, tehes seda:

- olemuse,
- funktsiooni või
- kombineeritud esitusviisi kaudu.

Kui tegevuskulud esitatakse funktsiooni alusel, siis rakenduvad uued avalikustamisnõuded.

### Juhtkonna määratletud tulemuslikkuse näitajad, mida tuleb avalikustada ja auditeerida

IFRS 18 kohaselt tuleb raamatupidamise aruandes avalikustada ka mõned näitajad, mida nn hea raamatupidamistava ette ei näe. Standardiga kehtestatakse juhtkonna määratletud tulemuslikkuse mõõdikute kitsas määratlus, mille kohaselt:

- need on tulude ja kulude vahesumma;
- neid kasutatakse avalikus kommunikatsioonis väljaspool finantsaruandeid ja
- need peegeldavad juhtkonna hinnangut finantstulemustele.

Iga esitatud juhtkonna määratletud tulemuslikkuse mõõdiku kohta peab ettevõtte ühes raamatupidamise aruande lisas selgitama, miks selle mõõdikuga esitatav teave on kasulik, kuidas see on arvatud, ja võrdlema seda IFRS standardite kohaselt arvestatud näitajaga.

### **Andmete suurem eristamine**

Selleks et tagada investoritele parem ülevaade finantstulemustest, antakse uue standardiga täpsemaid juhiseid teabe rühmitamise kohta raamatupidamise aruandes. See hõlmab juhiseid selle kohta, kas teave tuleb esitada põhjaruannetes või esitada detailsemalt lisades.

Ettevõtetal ei soovitata kasutada rida „Muud“ ja kui nad seda edaspidi siiski teevad, tuleb neil esitada täiendavat teavet.

### **Muud põhjaruannetele kohaldatavad muudatused**

Standardiga IFRS 18 määratakse äritegevuse rahavoogude kaudmeetodil esitamisel lähtepunktiks ärikasum ning kaotatakse võimalus liigitada intressi- ja dividendirahavood rahavoogude aruandes äritegevuseks (see erineb täpsustatud põhitegevusega ettevõtete puhul). Lisaks kehtestatakse uus nõue esitada firmaväärtus bilansis eraldi kirjena.

### **Üleminek**

Raamatupidamise aastaaruandes, mis on koostatud perioodi kohta, mil uut standardit esmakordselt rakendatakse, peab (majandus)üksus esitama sellele perioodile vahetult eelnenud võrdlusperioodi kasumiaruande iga kirje võrdluse, avalikustades:

- IFRS 18 nõuete kohaselt esitatud korrigeeritud summad ja
- IAS 1 kohaselt eelnevalt esitatud summad.

### **Võimalik mõju raamatupidamise aruandele**

TextMagic Grupp kavatseb IFRS 18 uut standardit rakendada alates 1. jaanuarist 2027. Grupi hinnangul võib uus standard esmakordsel rakendamisel avaldada tema raamatupidamise aruandele olulist mõju. Grupp hindab parajasti IFRS 18 rakendamisest tulenevat võimalikku mõju tema raamatupidamise aruandele.



## LISA 6. FINANTSINSTRUMENDID – ÕIGLASED VÄÄRTUSED JA RISKIDE JUHTIMINE

### Raamatupidamise klassifikaatorid ja õiglased väärtused

Järgnevas tabelis on toodud finantsvarade ja finantskohustiste bilansilised väärtused ja õiglased väärtused, sealhulgas nende tasemed õiglase väärtuse hierarhias. Tabel ei sisalda teadet finantsvarade ja finantskohustiste kohta, mida ei mõõdetata õiglases väärtuses, kui bilansiline väärtus on õiglase väärtuse mõistlik ligikaudne väärtus.

| (tuhandetes eurodes)   | Bilansiline jääkväärtus |              | Õiglase väärtus |              |
|--|-------------------------|--------------|-----------------|--------------|
|  | 31.12.2024              | 31.12.2023   | 31.12.2024      | 31.12.2023   |
| <b>Korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetud finantsvarad</b>      |                         |              |                 |              |
| Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded                              | 22                      | 23           | 22              | 23           |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                                    | 0                       | 1            | 0               | 1            |
| Tähtajalised deposiidid  | 0                       | 2 500        | 0               | 2 500        |
| Raha ja raha ekvivalendid  | 3 432                   | 3 900        | 3 432           | 3 900        |
| <b>Finantsvarad kokku</b>  | <b>3 454</b>            | <b>6 424</b> | <b>3 454</b>    | <b>6 424</b> |
| <b>Korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetud finantskohustised</b> |                         |              |                 |              |
| Võlad tarnijatele (Lisa 12)                                      | 448                     | 315          | 448             | 315          |
| Rendikohustused (Lisa 14)  | 416                     | 0            | 416             | 0            |
| Muud võlad (Lisa 12)   | 465                     | 476          | 465             | 476          |
| Muud eraldised (Lisa 15)   | 384                     | 1 117        | 384             | 1 117        |
| <b>Finantskohustised kokku</b>                                   | <b>1 713</b>            | <b>1 908</b> | <b>1 713</b>    | <b>1 908</b> |

### Finantsriskide juhtimine

#### Krediidirisk

Krediidirisk on risk, et Grupil tekib rahaline kaotus, mis on põhjustatud kliendi või tehingupartneri võimetusest oma lepingulisi kohustusi täita ning risk tuleneb peamiselt Grupi nõuetest ostjate vastu.

Tulenevalt ettevõtte äritegevuse spetsiifikast, kus teenuse osutamise eest tasutakse ettemaksuga, ei ole Grupp avatud olulistele krediidiriskidele, mis tuleneksid finantsvaradest.

## Raha ja raha ekvivalendid

31.12.2024 oli Grupil raha ja raha ekvivalente 3 432 tuhat eurot (31.12.2023: 3 900 eurot).

| Pank / teenusepakkuja | Moody's | Standard & Poor's | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|---------|-------------------|------------|------------|
| HSBC UK Bank plc      | A1      | A+                | 190        | 74         |
| ING Bank N.V.         | Aa3     | A+                | 109        | 89         |
| LHV Pank AS           | A3      | -                 | 547        | 114        |
| Swedbank AS           | Aa3     | -                 | 52         | 87         |
| SEB Eesti AS          | Aa3     | -                 | 25         | 44         |
| Paypal                | A3      | -                 | 46         | 72         |
| Stripe                | -       | -                 | 208        | 374        |
| Wise                  | -       | -                 | 2 252      | 3 044      |
| Other                 | -       | -                 | 3          | 2          |

Grupi juhtkonna hinnangul on raha ja raha ekvivalentide krediidirisk madal tulenevalt krediidasutuste ja teiste finantsteenusepakkujate pikast ajaloost ja nende tugevast finantspositsioonist.

### Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et Grupil tekib raskusi rahalise või muu finantskohustise täitmisel. Pikaajaline likviidsusrisk on risk, et Grupil ei ole piisavalt vaba raha või muid likviidseid vahendeid, et katta tulevikus likviidsusvajadusi äriplaani ellu viimiseks ja kohustiste täitmiseks, või et Grupil tekib vajadus hankida täiendavaid vabu vahendid piiratud ajaga.

Grupi eesmärgiks on hoida grupi finantseerimisvajadused ja -võimalused tasakaalus. Grupi likviidsusriske juhitakse tsentraalselt Emaettevõtte sees. Grupi likviidsusrisi juhtimise eesmärk on hoida piisavas koguses raha ja selle ekvivalente ning tagada rahastamise olemasolu. Hetkel on äritegevuse rahavood piisavad, et äri säilitada ja kasvatada. Siiani ei ole olnud vajadust kasutada välist finantseerimist. Likviidsusrisi maandamiseks kaalub Grupp erinevate finantseerimisallikate kasutamist, kui selleks on vajadus ja finantseerimine on põhjendatud.

## Grupi finantskohustuste analüüs maksetähtaegade lõikes

Finantskohustiste jäägid aruandekuupäeva seisuga on toodud järgnevas tabelis. Summad on toodud brutos ja diskonteerimata. Lepingulised kohustised on seotud teenuste osutamisega tulevastel perioodidel.

| 31.12.2024<br>(tuhandetes eurodes) | Lepingulised rahavood               |            |           |            |             |             |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------|------------|-------------|-------------|
|                                    | Bilansiline jääkväärtus brutosummas | 1-3 kuud   | 4-12 kuud | 1-5 aastat | Üle 5 aasta | Kokku       |
| Võlad tarnijatele (Lisa 12)        | 448                                 | 448        | 0         | 0          | 0           | 448         |
| Rendikohustised (Lisa 14)          | 416                                 | 33         | 98        | 285        | 0           | 416         |
| Muud võlad (Lisa 12)               | 465                                 | 465        | 0         | 0          | 0           | 465         |
| <b>Kokku</b>                       | <b>1329</b>                         | <b>946</b> | <b>98</b> | <b>285</b> | <b>0</b>    | <b>1329</b> |

| 31.12.2023<br>(tuhandetes eurodes) | Lepingulised rahavood               |            |           |            |             |            |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------|------------|-------------|------------|
|                                    | Bilansiline jääkväärtus brutosummas | 1-3 kuud   | 4-12 kuud | 1-5 aastat | Üle 5 aasta | Kokku      |
| Võlad tarnijatele (Lisa 12)        | 315                                 | 315        | 0         | 0          | 0           | 315        |
| Muud võlad (Lisa 12)               | 476                                 | 476        | 0         | 0          | 0           | 476        |
| <b>Kokku</b>                       | <b>791</b>                          | <b>791</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>791</b> |

### Tururisk

Tururisk on risk, et muutused turuhindades, nagu kaubad, vahetuskursid, intressimäärad ja kapitali hinnad, mõjutavad Grupi tulu või finantsinstrumentidesse tehtud investeringute väärtust. Tururiski juhtimise eesmärk on juhtida ja hoida tururiskile avatud positsioone vastuvõetavates piirides, optimeerides samal ajal tootlust.

### Valuutarisk

Valuutarisk on risk, kus finantsinstrumentide õiglane väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus vahetuskursi muutuste tõttu.

Grupi mõjutab valuutarisk, kus tekivad erinevused Grupi ettevõtete nõuete, kohustuste, müügi- ja ostutehingute valuutakursside vahel.

Grupi ettevõtete arvestusvaluutaks on peamiselt euro, Briti nael (GBP) ja Rumeenia leu'd (RON). Tehingute tegemisel on pealisteks valuutadeks euro, USA dollar ja Briti nael.

Arvestades Grupi äritegevuse rahvusvahelist olemust, on see avatud valuuta vahetuskursi muutustele. Sellised muudatused võivad mõjutada TextMagic Grupi finantstulemusi negatiivsel viisil. Valuutarisk tuleneb Grupi välisvaluuta varade ja kohustiste võimalikust sobimatusest. Muude välisvaluutas fikseeritud rahaliste varade ja kohustiste puhul tagab Grupp, et avatus valuutakursside kõikumistele hoitakse aktsepteeritaval tasemel, lähtudes valitsevast olukorrast. Selle saavutamiseks ostab ja müüb grupp vajadusel välisvaluutat hetkekurssidega, et tulla toime kursside lühiajaliste kõikumiste negatiivsete mõjudega. Grupp ei kasuta valuutariskide maandamiseks tuletisinstrumente.

### Valuutariski mõju Grupi finantsnäitajatele

Kokkuvõtlikud kvantitatiivsed andmed Grupi valuutariski võimaliku mõju kohta on järgmised.

| (tuhandetes eurodes)               | 31.12.2024  |            |              | 31.12.2023  |            |            |
|------------------------------------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|
|                                    | AUD         | GBP        | USD          | AUD         | GBP        | USD        |
| Raha ja raha ekvivalendid          | 30          | 1 082      | 1 407        | 27          | 772        | 2 739      |
| Võlad tarnijatele                  | 0           | (3)        | (334)        | 0           | (4)        | (242)      |
| Muud kohustised ja eraldised       | (97)        | (407)      | (1 331)      | (88)        | (324)      | (1 742)    |
| <b>Finantsseisundi netoaruanne</b> | <b>(67)</b> | <b>672</b> | <b>(258)</b> | <b>(61)</b> | <b>444</b> | <b>755</b> |

### Sensitiivsusanalüüs

USD, GBP ja RON võimalik tugevnemine (nõrgenemine) euro suhtes 31. detsembri seisuga, oleks võinud mõjutada finantsinstrumentide väärtust, mis oli esitatud välisvaluutas ja oleks võinud mõjutada omakapitali ja kasumit/-kahjumit alloleva tabeli järgi. Analüüs eeldab, et kõik ülejäänud muutujad jäävad muutumatuks ja ei ole mõjutatud ostu- ja müügiprognosidest.

Tehingud Rumeenia RON-ides peetakse grupi seisukohast ebaoluliseks ja nendega ei kaasne olulist valuutariski.

Analüüsiks valiti 10% muutus, mis on tavapärasel majanduskeskkonnas realistlik muutusvahemik ja kajastab õiglaselt grupi igapäevategevuse sensitiivsust valuutakursside näol.

Äritegevuse sensitiivsuse hindamiseks kasutati EBITDA näitajat (Ärikasum – intressid – tulumaks – kulum ja amortisatsioon). Grupi majandustegevus on USD suhtes sensitiivne (näitaja muutus ligi 10%), GBP osas mõõdukalt sensitiivne (näitaja muutus ligi 5%).

| (tuhandetes eurodes) | EBITDA      |             |
|----------------------|-------------|-------------|
|                      | Tugevnemine | Nõrgenemine |
| <b>31.12.2024</b>    |             |             |
| GBP (10% muutus)     | 294         | (294)       |
| USD (10% muutus)     | 679         | (679)       |
| <b>31.12.2023</b>    |             |             |
| GBP (10% muutus)     | 164         | (377)       |
| USD (10% muutus)     | 314         | (247)       |

### Intressimäära risk

Intressimäära risk on risk, et turu intressimäärade muutused mõjutavad finantsinstrumentide tulevaste rahavoogude õiglast väärtust.

31.12.2024 ega ka 31.12.2023 seisuga ei oma Grupp intressikandvaid kohustusi.

### Kapitali juhtimine

Grupi eesmärk on säilitada tugev kapitali struktuur, et kindlustada investorite, võlausaldajate ja turu usaldus ning toetada ettevõtte edasist arengut. Juhtkond jälgib nii kapitali tasuvust kui ka aktsionäridele tehtavate väljamaksete suurust.

Grupp kasutab kapitali juhtimisel võlgnevuste suhtarvu, mis arvutatakse netovõla suhtena omakapitali. Netovõlg on arvutatud kohustuste kogusummana, millest on maha arvestatud raha ja raha ekvivalendid. TextMagic AS-i juhatus otsustab ettevõtte kapitali struktuuri ja dividendipoliitika. Grupi netovõla ja omakapitali suhe oli järgnev:

| (tuhandetes eurodes)                      | Lisa           | 31.12.2024  | 31.12.2023   |
|---|----------------|-------------|--------------|
| Kohustised kokku                          | 12, 13, 14, 15 | 3 652       | 3 799        |
| Miinus: Raha ja raha ekvivalendid         |                | 3 432       | 3 900        |
| <b>Kokku</b>                              |                | <b>220</b>  | <b>(101)</b> |
| Omakapital kokku                          |                | 33 520      | 35 815       |
| <b>Netokohustiste ja omakapitali suhe</b> |                | <b>0,7%</b> | <b>-0,3%</b> |

## LISA 7. MATERIAALNE PÕHIVARA

| (tuhandetes eurodes)               | Kasutus-<br>õiguse<br>varad | Kontori-<br>tehnika | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad | Kokku        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| Soetusmaksumus 31.12.2022          | 0                           | 17                  | 221                                | 35                                | <b>273</b>   |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2022     | 0                           | (9)                 | (55)                               | (18)                              | <b>(82)</b>  |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2022</b>     | <b>0</b>                    | <b>8</b>            | <b>166</b>                         | <b>17</b>                         | <b>191</b>   |
| Soetused ja lisandumised           | 0                           | 0                   | 20                                 | 1                                 | <b>21</b>    |
| Lisandumised äriühenduste<br>kaudu | 0                           | 0                   | 9                                  | 0                                 | <b>9</b>     |
| Mahakandmine ja muud<br>muudatused | 0                           | 0                   | (26)                               | (5)                               | <b>(31)</b>  |
| Amortisatsioonikulu                | 0                           | (3)                 | (73)                               | (9)                               | <b>(85)</b>  |
| Soetusmaksumus 31.12.2023          | 0                           | 17                  | 192                                | 22                                | <b>231</b>   |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2023     | 0                           | (12)                | (97)                               | (17)                              | <b>(126)</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2023</b>     | <b>0</b>                    | <b>5</b>            | <b>95</b>                          | <b>5</b>                          | <b>105</b>   |
| Soetused ja lisandumised           | 458                         | 17                  | 5                                  | 118                               | <b>598</b>   |
| Amortisatsioonikulu                | (56)                        | (3)                 | (53)                               | (10)                              | <b>(122)</b> |
| Soetusmaksumus 31.12.2024          | 458                         | 32                  | 189                                | 143                               | <b>822</b>   |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2024     | (56)                        | (13)                | (142)                              | (30)                              | <b>(241)</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2024</b>     | <b>402</b>                  | <b>19</b>           | <b>47</b>                          | <b>113</b>                        | <b>581</b>   |

## LISA 8. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

| (tuhandetes eurodes)                | Firma-<br>väärtes | Tarkvara*     | Muu<br>immateriaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>tarkvara** | Ette-<br>maksed | Kokku           |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Soetusmaksumus<br>31.12.2022        | 208               | 31 942        | 2 530                            | 21 899                   | 11              | <b>56 590</b>   |
| Akumuleeritud kulum<br>31.12.2022   | 0                 | (4 330)       | (316)                            | 0                        | 0               | <b>(4 646)</b>  |
| <b>Jääkmaksumus<br/>31.12.2022</b>  | <b>208</b>        | <b>27 612</b> | <b>2 214</b>                     | <b>21 899</b>            | <b>11</b>       | <b>51 944</b>   |
| Soetused ja<br>parandused           | 0                 | 0             | 9                                | 5 780                    | 15              | <b>5 804</b>    |
| Amortisatsioonikulud                | 0                 | (3 329)       | (256)                            | 0                        | 0               | <b>(3 585)</b>  |
| Ettemaksete<br>reklassifitseerimine | 0                 | 3 145         | 18                               | (3 145)                  | (18)            | <b>0</b>        |
| Mahakandmine                        | 0                 | 0             | 0                                | (22 746)                 | 0               | <b>(22 746)</b> |
| Lisandumised<br>äriühenduste kaudu  | 48                | 1 312         | 0                                | 77                       | 0               | <b>1 437</b>    |
| Soetusmaksumus<br>31.12.2023        | 256               | 36 399        | 2 557                            | 1 865                    | 8               | <b>41 084</b>   |
| Akumuleeritud kulum<br>31.12.2023   | 0                 | (7 659)       | (572)                            | 0                        | 0               | <b>(8 231)</b>  |
| <b>Jääkmaksumus<br/>31.12.2023</b>  | <b>256</b>        | <b>28 740</b> | <b>1 985</b>                     | <b>1 865</b>             | <b>8</b>        | <b>32 854</b>   |
| Soetused ja<br>parandused           | 0                 | 0             | 6                                | 4 327                    | 5               | <b>4 338</b>    |
| Amortisatsioonikulud                | 0                 | (3 954)       | (258)                            | 0                        | 0               | <b>(4 212)</b>  |
| Ettemaksete<br>reklassifitseerimine | 0                 | 5 658         | 5                                | (5 658)                  | (5)             | <b>0</b>        |
| Mahakandmine                        | 0                 | 0             | 0                                | 0                        | (8)             | <b>(8)</b>      |
| Soetusmaksumus<br>31.12.2024        | 256               | 42 057        | 2 568                            | 534                      | 0               | <b>45 415</b>   |
| Akumuleeritud kulum<br>31.12.2024   | 0                 | (11 613)      | (830)                            | 0                        | 0               | <b>(12 443)</b> |
| <b>Jääkmaksumus<br/>31.12.2024</b>  | <b>256</b>        | <b>30 444</b> | <b>1 738</b>                     | <b>534</b>               | <b>0</b>        | <b>32 972</b>   |

\* Tarkvara soetused ja parandused koosnevad Textmagic platvormi tarkvara ning Voog.com ja Edicy.com platvormide tarkvara kapitaliseeritud arenduskuludest.

\*\* Lõpetamata tarkvara soetused ja parandused koosnevad kapitaliseeritud arenduskuludest nii Textmagic kui ka Touchpoint-i tarkvarale. Touchpoint-i tarkvara arendus lõpetati 2023. aastal.

## LISA 9. INVESTEERINGUD TÜTARETTEVÖTETESSE

Grupi emaettevõtte investeeringud tütarettvõtetesse aruandeperioodi lõpul:

| Tütarettvõte         | Tegevusala                                     | Tegevuskoht   | Osalus<br>31.12.2024<br>seisuga | Osalus<br>31.12.2023<br>seisuga |
|----------------------|--|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TextMagic Ltd        | TextMagic SMS-platvormi klientide teenindamine | Suurbritannia | 100,00%                         | 100,00%                         |
| TM Marketing Ops Srl | Turundusteenused                               | Rumeenia      | 100,00%                         | 100,00%                         |
| Edicy OÜ             | Voog.com platvormi arendamine ja haldamine     | Eesti         | 100,00%                         | 100,00%                         |

## LISA 10. FINANTSINVESTEERINGUD

| (tuhandetes eurodes)    | 31.12.2024 | 31.12.2023   |
|-------------------------|------------|--------------|
| Tähtajalised deposiidid | 0          | 2 500        |
| <b>Kokku</b>            | <b>0</b>   | <b>2 500</b> |

2023. aasta detsembris sõlmiti tähtajaliste deposiitide lepingud kogusummas 2 500 tuhat eurot, 11 kuulise tähtajaga ja 4,50% aastase intressimääraga.

2024. aasta mais sõlmiti vastavalt lepinguid kogusummas 1 000 tuhat eurot, 6 kuulise tähtajaga ja 3,90% intressimääraga.



## LISA 11. KAPITAL JA RESERVID

### Aktiikapital

Aktiikapital seisuga 31. detsember 2024 oli 850 tuhat eurot (31.12.2023: 850 tuhat eurot), mis jaguneb 8 500 000 lihtaktiaks arvestusliku väärtusega 0,1 eurot aktsia kohta. Aktiikapital koosneb:

- asutamisel sisse makstud 25 tuhat eurot;
- 23.09.2021 mitterahalise sisse maksena sisse makstud 775 tuhat eurot;
- 15.12.2021 IPO tulemusena sisse makstud 50 tuhat eurot;
- 28.06.2022 otsuse alusel aktiikapitali suurendamine 2 550 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus suurenes 0,1 eurolt 0,4 eurole fondiemissiooni teel ülekursi arvelt;
- 05.08.2022 otsuse alusel aktiikapitali vähendamine 2 550 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus vähenes 0,4 eurolt 0,1 eurole.
- 19.04.2024 otsuse alusel aktiikapitali suurendamine 32 725 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus suurenes 0,1 eurot 3,95 eurole fondiemissiooni teel ülekursi arvelt.
- 22.05.2024 otsuse alusel aktiikapitali vähendamine 32 725 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus vähenes 3,95 eurot 0,1 eurole.

Ülekurss on kokku 141 tuhat eurot ja koosneb:

- 51 342 tuhat eurot, mis kajastati mitterahalise sisse makse tulemusena 23.09.2021;
- 2 450 tuhat eurot, mis kajastati 15. detsembril 2021 toimunud IPO tulemusena;
- 28.06.2022 otsuse alusel aktiikapitali suurendamine 2 550 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus suurenes 0,1 eurolt 0,4 eurole fondiemissiooni teel ülekursi arvelt.
- 19.04.2024 otsuse alusel puhaskahjumi katmine 18 376 tuhande euro ulatuses.
- 19.04.2024 otsuse alusel aktiikapitali suurendamine 32 725 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus suurenes 0,1 eurolt 3,95 eurole fondiemissiooni teel ülekursi arvelt.

### Reservide olemus ja eesmärk

#### Reservkapital

Vastavalt Emaettevõtte põhikirjale moodustatakse võimaliku kahjumi katmiseks ja aktiikapitali suurendamiseks reservkapital, mille suuruseks on 1/10 aktiikapitalist. Reservkapital moodustati 2022. aasta kasumist ning reservkapitali suurus on 31.12.2024 seisuga 85 tuhat eurot (31.12.2023: 85 tuhat eurot).

#### Vabatahtlik reservkapital

Vastavalt Emaettevõtte põhikirjale on loodud vabatahtlik reservkapital, mille eesmärk on tagada netovara vastavus ning katta äritegevusega seotud riske ja vajadusi. Vabatahtlik reservkapital moodustati 2024. aastal aktiikapitali vähendamise teel summas 27 710 tuhat eurot ning seda võib kasutada nii netovara tagamiseks, kahjumi katmiseks, kasumi jaotamiseks kui ka fondiemissiooniks. Reservi kasutamise ja muutmise otsustavad aktsionärid Äriseadustikus sätestatud korras.

### Valuutakursside ümberarvestamise reserv

Ümberarvestusreserv sisaldab kõiki välismaiste äriüksuste finantsaruannete ümberarvestamisel tekkivaid välisvaluuta erinevusi. 31.12.2024 seisuga kajastatud välisvaluuta ümberarvestusreserv oli kokku -35 tuhat eurot (31.12.2023: -21 tuhat eurot).

### Muud reservid

Muud reservid hõlmavad aktsiapõhiste maksete reservi, mida kasutatakse töötajatele ja teistele teenusepakkujatele väljastatud, kuid realiseerimata optsioonide kajastamiseks.

Välja antud, kuid realiseerimata optsioonide koguarv seisuga 31.12.2024 oli 192 200 (31.12.2023: 399 200). Aktsia täitmishind on 0,1 eurot aktsia kohta.

Välja antud, kuid realiseerimata optsioonide reserv oli 31.12.2024 seisuga kajastatud summas 1 235 tuhat eurot (31.12.2023: 2 035 tuhat eurot).

2024. aasta novembris realiseerisid kaks töötajat optsioonilepingud, mille tingimused erinesid tavapärasest optsiooniprogrammist. Nende optsioonid anti Monday Media OÜ aktsiaosalusest, mistõttu uusi aktsiaid ei emiteeritud. Optsioonide realiseerimist summas 1 461 tuhat eurot on kajastatud läbi eelmiste perioodide jaotamata kasumi.

Varasemate perioodide eeldatavaid kulusid vähendati 2024. aastal 20 tuhande euro võrra, mille mõju kajastati läbi eelmiste perioodide jaotamata kasumi.

## LISA 12. VÕLAD TARNIJATELE JA MUUD VÕLAD

| (tuhandetes eurodes)                                 | Lisa | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------|------------|------------|
| Võlad tarnijatele                                    |      | 448        | 315        |
| Võlad seotud osapooltele                             | 23   | 0          | 0          |
| <b>Võlad tarnijatele ja seotud osapooltele kokku</b> |      | <b>448</b> | <b>315</b> |
| Võlad töövõtjatele                                   |      | 158        | 173        |
| Muud viitvõlad                                       |      | 307        | 303        |
| <b>Võlad töövõtjatele ja viitvõlad kokku</b>         |      | <b>465</b> | <b>476</b> |
| <b>Kokku</b>   |      | <b>913</b> | <b>791</b> |
| Pikaajalised   |      | 0          | 0          |
| Lühiajalised   |      | 913        | 791        |
| <b>Kokku</b>   |      | <b>913</b> | <b>791</b> |

Võlad hankijatele on tagatiseta ja tasutakse tavaliselt 30 päeva jooksul pärast tunnustamist.

Ostjate ja muude võlgnevuste bilansiline maksumus loetakse nende lühiajalisuse tõttu samadeks nende õiglaste väärtustega.

## LISA 13. TULUMAKS JA MAKSUKOHUSTUSED

Grupi kasumiaruandes kajastuvad järgmised summad:

| (tuhandetes eurodes)                    | 31.12.2024   | 31.12.2023      |
|---|--------------|-----------------|
| Aruandeperioodi tulumaks                | 8            | 10              |
| <b>Tulumaks kokku</b>                   | <b>8</b>     | <b>10</b>       |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist    | <b>2 061</b> | <b>(20 647)</b> |
| Tulumaks emaettevõtte määra alusel      | 0            | 0               |
| Välismaa äritegevuste maksumäärade mõju | 8            | 10              |
| <b>Tulumaks kokku</b>                   | <b>8</b>     | <b>10</b>       |
| Rakenduv maksumäär                      | 0%           | 0%              |

Grupi tulumaksukulu tekib üksnes välisriikides tegutsevate tütarettevõtete tegevusest, kuna emaettevõtte asukohariigis (Eestis) ei ole kasumi pealt kohest tulumaksu. Seetõttu ei rakendu konsolideeritud aruandes üldine maksumäär ning grupi efektiivne maksumäär on 0%. Tulude ja kasumi maksustamine toimub ainult Rumeenias ja Ühendkuningriigis vastavalt sealsetele kehtivatele maksumääradele.

### Maksukohustised

| (tuhandetes eurodes)       | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------|------------|------------|
| Käibemaks                  | 32         | 34         |
| Üksikisiku tulumaks        | 63         | 51         |
| Ettevõtte tulumaks         | 6          | 7          |
| Sotsiaalmaks               | 116        | 92         |
| Kogumispensionimaksed      | 5          | 4          |
| Töötuskindlustusmaksed     | 6          | 6          |
| Globaalsed maksukohustised | 40         | 0          |
| Muud maksukohustised       | 2          | 38         |
| <b>Kokku</b>               | <b>270</b> | <b>232</b> |
| Pikaajalised               | 0          | 0          |
| Lühiajalised               | 270        | 232        |
| <b>Kokku</b>               | <b>270</b> | <b>232</b> |

## LISA 14. RENDIKOHUSTISED

Grupp rendib kontoriruumi, mida kajastatakse kasutusõiguse varana ja kohustisena.

| (tuhandetes eurodes)            | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Lisandunud rendikohustused      | 459        | 0          |
| Rahavood                        | (55)       | 0          |
| Intressikulu                    | 12         | 0          |
| <b>Rendikohustised kokku</b>    | <b>416</b> | <b>0</b>   |
| sh lühiajalised rendikohustised | 107        | 0          |
| sh pikaajalised rendikohustised | 309        | 0          |

Koondkasumiaruandes on rendilepingutest tulenevalt kajastatud järgmised summad:

| (tuhandetes eurodes)   | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Finantskulu: Intressikulu  | 12         | 0          |
| Mitmesugused tegevuskulud:<br>Lühiajaliste ja väikeste väärtusega rendid | (72)       | (114)      |

## LISA 15. MUUD ERALDISED

Seoses globaalse äritegevusega on juhtkond tuvastanud tõenäolise maksukohustise USA-s, kuna protsess on osaliselt pooleli, on kohustise suurus hinnanguline ning kajastatud eraldisena.

| (tuhandetes eurodes)            | Globaalse äritegevuse kohustis | Muud eraldised kokku |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2023</b> | <b>1 117</b>                   | <b>1 117</b>         |
| Realiseerunud eraldised         | (585)                          | (585)                |
| Mitterealiseerunud eraldised    | (887)                          | (887)                |
| Lisandunud eraldised            | 739                            | 739                  |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2024</b> | <b>384</b>                     | <b>384</b>           |

## LISA 16. TINGIMUSLIKUD KOHUSTISED

| (tuhandetes eurodes)                        | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 997        | 0          |
| <b>Tingimuslikud kohustised kokku</b>       | <b>997</b> | <b>0</b>   |

## LISA 17. MÜÜGITULU

| (tuhandetes eurodes)                                  | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <i>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike</i>            |                            |                            |
| Ameerika Ühendriigid                                  | 8 569                      | 8 780                      |
| Suurbritannia   | 3 553                      | 3 251                      |
| Austraalia  | 918                        | 790                        |
| Kanada  | 706                        | 959                        |
| Muud riigid   | 306                        | 324                        |
| <b>Müügitulu väljapoole Euroopa Liidu riike kokku</b> | <b>14 052</b>              | <b>14 104</b>              |
| <i>Müük Euroopa Liidu riikidele</i>                   |                            |                            |
| Euroopa Liidu riigid kokku                            | 1 123                      | 866                        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele kokku</b>             | <b>1 123</b>               | <b>866</b>                 |
| <b>Müügitulu kokku</b>                                | <b>15 175</b>              | <b>14 970</b>              |
| <b>Peamised tooted / teenused</b>                     |                            |                            |
| Tekstisõnumiteenused                                  | 11 189                     | 11 205                     |
| Virtuaalsete mobiilinumbrate teenused                 | 3 069                      | 3 026                      |
| Muud TextMagic platvormi kaudu osutatavad teenused    | 274                        | 347                        |
| Voog.com platvorm                                     | 643                        | 392                        |
| <b>Müügitulu kokku</b>                                | <b>15 175</b>              | <b>14 970</b>              |
| <b>Müügitulu kajastamise aeg</b>                      |                            |                            |
| Tehingu ajahetkel                                     | 14 533                     | 14 580                     |
| Perioodi jooksul                                      | 642                        | 390                        |
| <b>Kliendilepingutest tulenev müügitulu kokku</b>     | <b>15 175</b>              | <b>14 970</b>              |

Lepingulised kohustused on seotud klientidelt saadud ettemaksetega ehk tasutud krediidiga, mille tulu kajastatakse aja jooksul. Lepingulised kohustused kajastatakse tuluna siis, kui klientidele on teenuseid osutatud.

### Lepingusaldod

Alljärgnevas tabelis on esitatud teave klientidega sõlmitud lepingutest tulenevate nõuete, lepinguliste varade ja lepinguliste kohustuste kohta.

| (tuhandetes eurodes)  | 31.12.2024   | 31.12.2023   |
|---|--------------|--------------|
| Nõuded, mis sisalduvad real "Nõuded ostjatele ja muud nõuded" | 0            | 0            |
| Lepingulised kohustised                                       | 1 669        | 1 659        |
| <b>Kokku</b>  | <b>1 669</b> | <b>1 659</b> |

Teavet ei esitata 31.12.2024 seisuga järelejäänud täitmiskohustuste kohta, mille esialgne eeldatav kestus on üks aasta või vähem, mis on IFRS 15 alusel lubatud.

### LISA 18. KAUBAD, MATERJAL JA TEENUSED

| (tuhandetes eurodes)     | 01.01.2024-<br>31.12.2024 | 01.01.2023-<br>31.12.2023 |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Maksete töötlemise tasud | (531)                     | (463)                     |
| Ostetud teenused         | (3 817)                   | (3 608)                   |
| Muud tarkvara kulud      | (325)                     | (451)                     |
| Muud                     | (91)                      | (321)                     |
| Lõpetatud ärivaldkonnad  | 0                         | 57                        |
| <b>Kokku</b>             | <b>(4 764)</b>            | <b>(4 786)</b>            |

## LISA 19. MUUD TEGEVUSKULUD

| (tuhandetes eurodes)                                       | 01.01.2024-<br>31.12.2024 | 01.01.2023-<br>31.12.2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Bürookulud   | (144)                     | (162)                     |
| Administratiivsed kulu                                     | (45)                      | (24)                      |
| Kontoritarkvara kulud                                      | (176)                     | (153)                     |
| Juriidilised ja muud professionaalsed teenused             | (243)                     | (88)                      |
| Raamatupidamise ja auditi kulud                            | (201)                     | (128)                     |
| Turunduskulud  | (867)                     | (818)                     |
| Värbamis- ja muud personalikulud                           | (176)                     | (355)                     |
| Valuutakursside muutused ja kasum/kahjum valuutakurssidest | 10                        | (8)                       |
| Muud mitmesugused tegevuskulud                             | (45)                      | (36)                      |
| Lõpetatud ärivaldkonnad                                    | 0                         | 57                        |
| <b>Kokku</b>   | <b>(1 887)</b>            | <b>(1 715)</b>            |

## LISA 20. TÖÖJÕUKULUD

| (tuhandetes eurodes)                                   | 01.01.2024-<br>31.12.2024 | 01.01.2023-<br>31.12.2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Palgakulud   | (2 202)                   | (1 727)                   |
| Töötajate optsoonikulud*                               | (575)                     | (969)                     |
| Sotsiaalmaksud   | (577)                     | (616)                     |
| Lõpetatud ärivaldkonnad                                | 0                         | 593                       |
| <b>Kokku töötajate kulud</b>                           | <b>(3 354)</b>            | <b>(2 719)</b>            |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale          | 37                        | 30                        |
| <b>Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:</b> |                           |                           |
| Töölepingu alusel töötavad isikud                      | 36                        | 29                        |
| Juhatuse liikme lepingu alusel töötavad isikud         | 1                         | 1                         |

\* Eeldatav kulu töötajatega sõlmitud optsoonilepingutest. Optsoonilepinguid hakati sõlmima alates 2021. a detsembrikuust.

| (tuhandetes eurodes)                              | 01.01.2024-<br>31.12.2024 | 01.01.2023-<br>31.12.2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Lepinguliste arendajate kulud                     | (3 411)                   | (5 140)                   |
| Optsoonikulud                                     | (106)                     | 0                         |
| Lõpetatud ärivaldkonnad                           | 0                         | 3 058                     |
| <b>Kokku lepinguliste koostööpartnerite kulud</b> | <b>(3 517)</b>            | <b>(2 082)</b>            |

| (tuhandetes eurodes)                       | 01.01.2024-<br>31.12.2024 | 01.01.2023-<br>31.12.2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Kokku töötajate palgakulud                 | (3 354)                   | (3 312)                   |
| Kokku lepinguliste koostööpartnerite kulud | (3 517)                   | (5 140)                   |
| Kokku lõpetatud ärivaldkonnad              | 0                         | 3 651                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                   | <b>(6 871)</b>            | <b>(4 801)</b>            |



## LISA 21. LÕPETATUD ÄRIVALDKONNAD

2023. aasta novembris otsustas juhtkond lõpetada Touchpoint klientide teenindamise tarkvara arendamise. Beetaversioonini välja arendatud toode oli eraldiseisev raha genereeriv üksus. Hinnates arenduse staatust võrreldes algse arendusplaaniga ja konkurentide arengutempot, selgus, et tarkvara ei vastanud finantsilistele ootustele ja eesmärkidele. Toote valmidusaste oleks võimaldanud küsida oodatust väiksemat tasu ja eeldatav kasvutempo oli 2023. a neljanda kvartali seisuga prognoositust märkimisväärselt aeglasem.

Põhjus oli tingitud prognoositust suurematest arenduskuludest ning projekti arendusperioodi pikenedisest, mis oluliselt vähendasid projekti võimet saavutada soovitud finantstulemusi.

Otsuse tõttu on Touchpoint tarkvara projekti tegevus kajastatud lõpetatud ärivaldkonnana ja alates otsuse langetamisest klassifitseeritud kui mahakantud vara.

Touchpoint kaubamärki ja domeeni säilitatakse ning arendatakse edasi võimalike tulevaste rakenduste ja projektide tarbeks. Nendega seotud varasid ja kulutusi ei käsitleta lõpetatud ärivaldkonnadena.

2024. aastal lõpetatud ärivaldkondi ei olnud.

Konsolideeritud kasumiaruande ja konsolideeritud rahavoogude aruande eelmise aasta numbrid on ümber arvestatud kooskõlas IFRS 5-ga, et kajastada lõpetatud ärivaldkondi eraldi jätkuvatest ärivaldkondadest.

### Touchpoint klientide teenindamise tarkvara mõju kasumiaruandele

| (tuhandetes eurodes)  | Touchpoint tarkvara       |                           |
|---|---------------------------|---------------------------|
|   | 01.01.2024-<br>31.12.2024 | 01.01.2023-<br>31.12.2023 |
| Müügitulu   | 0                         | 0                         |
| Muud äritulud   | 0                         | 0                         |
| Kaubad, toore, materjalid ja teenused   | 0                         | (57)                      |
| Mitmesugused tegevuskulud   | 0                         | (57)                      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel                  | 0                         | 3 129                     |
| Tööjõukulud   | 0                         | (3 651)                   |
| Amortisatsioonikulu ja põhivarade väärtuse langus ning tarkvara mahakandmise kulu | 0                         | (22 756)                  |
| Muud ärikulud   | 0                         | 0                         |
| <b>Ärikahjum</b>  | <b>0</b>                  | <b>(23 392)</b>           |

## LISA 22. SEGMENTIARUANDLUS

Tegevussegmentid on määratlenud juhtkond TextMagic AS juhatuse poolt jälgitavate aruannete alusel. Juhatuse käsitleb kogu äritegevust grupi seisukohalt ühe tegevussegmentina. Juhatuse kasutab tegevussegmenti tulemuslikkuse hindamiseks peamiselt tulude ja EBITDA ning nende näitajate kasvu mõõdikut.

| (tuhandetes eurodes)   | Tarkvaratoote Textmagic haldamine ja arendamine |                       | Tarkvaratoodete Voog ja Edicy haldamine ja arendamine |                       |
|--|---|-----------------------|---|-----------------------|
|  | 01.01.2024-31.12.2024                           | 01.01.2023-31.12.2023 | 01.01.2024-31.12.2024                                 | 01.01.2023-31.12.2023 |
| Müügitulu  | 14 533  | 14 580                | 642   | 390                   |
| Muud äritulud  | 144   | 89                    | 31  | 4                     |
| Kaubad, toore, materjalid ja teenused                            | (4 687)   | (4 726)               | (77)  | (60)                  |
| Mitmesugused tegevuskulud  | (1 780)   | (1 653)               | (107)   | (62)                  |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel | 3 816   | 2 395                 | 511   | 256                   |
| Tööjõukulud  | (6 077)   | (4 370)               | (794)   | (431)                 |
| Amortisatsioonikulu ja põhivarade väärtuse langus                | (4 095)   | (3 559)               | (247)   | (111)                 |
| Muud ärikulud  | (10)  | (111)                 | 0   | (69)                  |
| <b>Ärikasum kokku</b>  | <b>1 844</b>                                    | <b>2 645</b>          | <b>(41)</b>   | <b>(83)</b>           |
| <b>EBITDA</b>  | <b>5 939</b>                                    | <b>6 204</b>          | <b>206</b>  | <b>28</b>             |

Juhatuse jälgib müügitulu geograafilisi segmente tarkvaratoodete lõikes.

| (tuhandetes eurodes)   | Textmagic platvorm    |                       | Voo platvorm          |                       |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                        | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 |
| Ameerika Ühendriigid   | 8 562                 | 8 780                 | 7                     | 0                     |
| Suurbritannia          | 3 549                 | 3 251                 | 4                     | 0                     |
| Austraalia             | 918                   | 790                   | 0                     | 0                     |
| Kanada                 | 706                   | 959                   | 0                     | 0                     |
| Euroopa Liit           | 506                   | 487                   | 617                   | 379                   |
| Muud                   | 292                   | 313                   | 14                    | 11                    |
| <b>Müügitulu kokku</b> | <b>14 533</b>         | <b>14 580</b>         | <b>642</b>            | <b>390</b>            |

## LISA 23. SEOTUD OSAPUOLTEGA TEHINGUD

### Emaettevõtte ja lõplik kontrolliv osapool

Grupi emaettevõtte on Eestis registreeritud TextMagic AS.

Lõplikku kontrolli omav isik on Priit Vaikmaa, TextMagic AS emaettevõtte Monday Media OÜ ainuomanik, kellele kuulus 31.12.2024 seisuga 86,6% (31.12.2023: 88,6%) TextMagic AS aktsiatest.

### Juhatuse ja nõukogu liikmete osalused

TextMagic AS aktsiatest omasid 31.12.2024 seisuga juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende kontrolli all olevad ettevõtted aktsiaid järgnevalt:

Priit Vaikmaa (Monday Media OÜ esindaja) – 7 363 505

Kärtu Vaikmaa (Merkatiko OÜ esindaja) – 400 100

Eduard Tark (Edly OÜ esindaja) – 341 373

### Tehingud juhtivtöötajatega

Juhatuse ja nõukogu liikmetele 01.01.2024–31.12.2024 kajastatud palgakulu oli kokku 477 tuhat eurot (01.01.2023 – 31.12.2023: 423 tuhat eurot).

Grupil 31.12.2024 seisuga juhatuse ja nõukogu liikmetega kehtivaid optsoonilepinguid aktsiatega ei ole (31.12.2023: 186 000). Kärtu Vaikmaa ja Eduard Tark realiseerisid 2024. a novembris aktsioptsioonid mõlemad vastavalt 88 000 aktsia ulatuses, mille loovutas Monday Media OÜ endale kuuluvast osalusest.

| (tuhandetes eurodes)               | 01.01.2024-<br>31.12.2024 | 01.01.2023-<br>31.12.2023 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Juhatuse ja nõukogu liikmed</i> |                           |                           |
| Tööjõukulud                        | (477)                     | (423)                     |

## Muud tehingud seotud osapooltega

### Kontrollivat osalust omavate aktsionäride tehingud

| (tuhandetes eurodes) | Saldod seisuga |            |            |            |
|----------------------|----------------|------------|------------|------------|
|                      | 31.12.2024     |            | 31.12.2023 |            |
|                      | Nõuded         | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Muud tehingud        | 0              | 0          | 1          | 0          |
| <b>Kokku</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>1</b>   | <b>0</b>   |

**Juhatus, nõukogu ja nende kontrolli all olevate äriühingute tehingud**

| (tuhandetes eurodes)           | Tehingute väärtused aruandeperioodil |            | Saldod seisuga |             |            |             |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------|----------------|-------------|------------|-------------|
|                                | 31.12.2024                           | 31.12.2023 | 31.12.2024     |             | 31.12.2023 |             |
|                                |                                      |            | Nõuded         | Kohus-tised | Nõuded     | Kohus-tised |
| Ruumide rent ja kommunaalkulud | 57                                   | 67         | 0              | 0           | 0          | 2           |
| <b>Kokku</b>                   | <b>57</b>                            | <b>67</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>   | <b>2</b>    |

Grupp peab osapoolt seotud osapooleks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsuste üle. Seotud osapoolte tehingud hõlmavad tehinguid aktsionäride, tegev- ja kõrgema juhtkonna, nende lähisugulaste ja kõigi eelnimetatud isikute kontrolli või olulise mõju all olevate äriühingutega.

## LISA 24. FINANTSINFORMATSIOON GRUPI EMAETTEVÖTTE KOHTA

Emaettevõtte finantsteave hõlmab emaettevõtte finantsaruandeid, mis tuleb avalikustada vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele. Emaettevõtte finantsaruanded on koostatud samade arvestuspõhimõtete alusel, mida rakendati konsolideeritud finantsaruannete koostamisel, välja arvatud investeeringud tütaretevõttesse, mis on kajastatud soetusmaksumuses.

**FINANTSSEISUNDI ARUANNE**

| (tuhandetes eurodes)                     | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Põhivarad</b>                         |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                   | 475           | 84            |
| Immateriaalsed põhivarad ja firmaväärtus | 31 277        | 31 440        |
| Investeeringud tütarettevõtetesse        | 2 133         | 1 880         |
| <b>Põhivarad kokku</b>                   | <b>33 885</b> | <b>33 404</b> |
| <b>Käibevarad</b>                        |               |               |
| Lühiajalised deposiidid                  | 0             | 2 500         |
| Nõuded tütarettevõtjate vastu            | 449           | 597           |
| Muud nõuded                              | 11            | 11            |
| Ettemaksed                               | 54            | 36            |
| Raha ja raha ekvivalendid                | 509           | 86            |
| <b>Käibevarad kokku</b>                  | <b>1 023</b>  | <b>3 230</b>  |
| <b>VARAD KOKKU</b>                       | <b>34 908</b> | <b>36 634</b> |
| <b>Lühiajalised kohustised</b>           |               |               |
| Rendikohustised                          | 93            | 0             |
| Masukohustised                           | 121           | 109           |
| Võlad tarnijatele ja muud kohustised     | 205           | 178           |
| <b>Lühiajalised kohustised kokku</b>     | <b>419</b>    | <b>287</b>    |
| <b>Pikaajalised kohustised</b>           |               |               |
| Rendikohustised                          | 246           | 0             |
| <b>Pikaajalised kohustised kokku</b>     | <b>246</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Kohustised kokku</b>                  | <b>665</b>    | <b>287</b>    |
| <b>Omakapital</b>                        |               |               |
| Aktsiakapital                            | 850           | 850           |
| Ülekurss                                 | 141           | 51 242        |
| Reservkapital                            | 85            | 85            |
| Vabatahtlik reservkapital                | 27 710        | 0             |
| Muud reservid                            | 1 235         | 2 035         |
| Jaotamata kasum/kahjum                   | 4 222         | (17 865)      |
| <b>Omakapital kokku</b>                  | <b>34 243</b> | <b>36 347</b> |
| <b>OMAKAPITAL JA KOHUSTISED KOKKU</b>    | <b>34 908</b> | <b>36 634</b> |

**KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE**

| (tuhandetes eurodes)  | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu   | 8 408                      | 8 300                      |
| Muud äritulud   | 0                          | 2                          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                 | (56)                       | 0                          |
| Mitmesugused tegevuskulud   | (934)                      | (872)                      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks<br>põhivara valmistamisel | 3 816                      | 2 395                      |
| Tööjõukulud   | (5 008)                    | (3 688)                    |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                 | (4 089)                    | (3 551)                    |
| Muud ärikulud   | (10)                       | (90)                       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>  | <b>2 127</b>               | <b>2 496</b>               |
| Kahjum lõpetatud ärivaldkondadest                                   | 0                          | (23 125)                   |
| Finantstulu ja -kulu  | 103                        | 17                         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                         | <b>2 230</b>               | <b>(20 612)</b>            |
| <b>Aruandeperioodi kasum (kahjum)</b>                               | <b>2 230</b>               | <b>(20 612)</b>            |
| <b>Aruandeperioodi koondkasum kokku</b>                             | <b>2 230</b>               | <b>(20 612)</b>            |

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

| (tuhandetes eurodes)   | 01.01.2024 -<br>31.12.2024 | 01.01.2023 -<br>31.12.2023 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>  |                            |                            |
| <b>Aruandeperioodi kasum (kahjum) – jätkuvad ärivaldkonnad</b>         | <b>2 230</b>               | <b>2 496</b>               |
| Korrigeerimised:   |                            |                            |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                    | 4 089                      | 3 551                      |
| Finantstulu  | (103)                      | (17)                       |
| Muud korrigeerimised   | 315                        | 574                        |
| <b>Korrigeerimised kokku</b>   | <b>4 301</b>               | <b>4 108</b>               |
| Muutused äritegevuse nõuetes   | 152                        | 4 595                      |
| Muutused äritegevuse ettemaksetes                                      | (16)                       | (29)                       |
| Muutused äritegevuse kohustistes                                       | 34                         | 354                        |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b>           | <b>6 701</b>               | <b>11 524</b>              |
| Rahavoog äritegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad                 | 0                          | (272)                      |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                                    | <b>6 701</b>               | <b>11 252</b>              |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                                |                            |                            |
| Rahavood äriühendustest  | 0                          | (1 100)                    |
| Intressitulud  | 130                        | 17                         |
| Antud laenud   | (200)                      | 0                          |
| Tähtajalised deposiidid  | 2 500                      | (2 500)                    |
| Materiaalsete põhivarade soetused                                      | (118)                      | (10)                       |
| Tarkvara arenduskulud  | (3 524)                    | (2 742)                    |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b> | <b>(1 212)</b>             | <b>(6 335)</b>             |
| Rahavood investeerimistegevused kokku – lõpetatud ärivaldkonnad        | 0                          | (3 129)                    |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>                          | <b>(1 212)</b>             | <b>(9 464)</b>             |



| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                                |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Rendikohustiste põhiosa maksed  | (50)           | 0              |
| Väljamaksed aktsionäridele  | (5 015)        | (2 550)        |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b> | <b>(5 065)</b> | <b>(2 550)</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad       | 0              | 0              |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>                          | <b>(5 065)</b> | <b>(2 550)</b> |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>   |                |                |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                              | 86             | 849            |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>                         | <b>510</b>     | <b>86</b>      |

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

| (tuhandetes eurodes)            | Aksiakapital | Ülekurs       | Reservkapital | Vabatahtlik reservkapital | Muud reservid | Jaotamata kasum | Omakapital kokku |
|---------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2022</b> | <b>850</b>   | <b>51 242</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                  | <b>1 651</b>  | <b>2 247</b>    | <b>55 990</b>    |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum)  | 0            | 0             | 0             | 0                         | 0             | (20 612)        | <b>(20 612)</b>  |
| Muud muutused omakapitalis      | 0            | 0             | 85            | 0                         | 384           | 500             | <b>969</b>       |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2023</b> | <b>850</b>   | <b>51 242</b> | <b>85</b>     | <b>0</b>                  | <b>2 035</b>  | <b>(17 865)</b> | <b>36 347</b>    |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum)  | 0            | 0             | 0             | 0                         | 0             | 2 230           | <b>2 230</b>     |
| Tehingud aktsionäridega         | (5 015)      | 0             | 0             | 0                         | 0             | 0               | <b>(5 015)</b>   |
| Kahjumi katmine                 | 0            | (18 376)      | 0             | 0                         | 0             | 18 376          | <b>0</b>         |
| Muud muutused omakapitalis      | 5 015        | (32 725)      | 0             | 27 710                    | (800)         | 1 481           | <b>681</b>       |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2024</b> | <b>850</b>   | <b>141</b>    | <b>85</b>     | <b>27 710</b>             | <b>1 235</b>  | <b>4 222</b>    | <b>34 243</b>    |

## JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2024. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud TextMagic ASi 31. detsembril 2024. aastal lõppenud majandusaasta tegevusaruande ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

TextMagic ASi nõukogu on tutvunud juhatusel koostatud majandusaasta aruandega, mis koosneb tegevusaruandest, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja sõltumatu vandeaudiitori aruandest, ja heaks kiitnud majandusaasta aruande esitamise aktsionäride üldkoosolekule.

### Juhatus



Priit Vaikmaa  
juhatuse esimees, tegevjuht

### Nõukogu



Kärtu Vaikmaa



Eduard Tark



Pavel Karagjaur



Siim Vips



**KPMG Baltics OÜ**  
Ahtri 4  
Tallinn 10151  
Estonia

Telephone  
Internet

+372 6 268 700  
www.kpmg.ee

## SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TextMagic AS aktsionäridele

### Arvamus

Oleme auditeerinud TextMagic AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2024, konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas olulist informatsiooni arvestuspõhimõtete kohta.

Meie arvates kajastab eespool mainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu Euroopa Liit on need vastu võtnud.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusel.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 nõuetega.

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 ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu Euroopa Liit on need vastu võtnud 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 kavatses kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

### Vandeauditori 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 auditiprotseduureid 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, väaresitiste 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 finantssteabe 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusluba nr 17

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

Tallinn, 21. märts 2025

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

TextMagic ASi juhatus teeb ettepaneku jätta 31. detsembril 2024. aastal lõppenud majandusaasta kasum jätta jaotamata.

(tuhandetes eurodes)

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 1 481        |
| Aruandeperioodi kasum               | 2 053        |
| <b>Kokku jaotamata kasum</b>        | <b>3 534</b> |

**EMAETTEVÖTTE MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK  
KLASSIFIKAATORILE**

(tuhandetes eurodes)

62091 Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused

8 408