



**2024. AASTA 6 KUU KONSOLIDEERITUD  
AUDITEERIMATA VAHEARUANNE**

## 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:	Tarkvaratoodete arendamine ja haldamine
Registrikood:	16211377
Juriidiline aadress:	Mõisa 4, 13522 Tallinn
Riik:	Eesti
Telefon:	+372 503 4224
E-post:	priit.vaikmaa@textmagic.biz
Kodulehekülg:	<a href="https://www.textmagic.com/">https://www.textmagic.com/</a>
Majandusaasta:	01.01.2024 - 31.12.2024
Aruandeperiood:	01.01.2024 – 30.06.2024
Audiitor:	KPMG Baltics OÜ

## SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE	20
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	20
KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE	21
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	22
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	24
KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDE LISAD	25
LISA 1. ÜLDINE INFORMATSIOON	25
LISA 2. ARUANDE KOOSTAMISE ALUSED	25
LISA 3. ARVESTUS- JA ESITLUSVALUUTA	25
LISA 4. MUUTUSED HINNANGUTES JA ESITUSVIISIS	26
LISA 5. MUUTUSED HINNANGUTES JA ESITUSVIISIS	26
LISA 6. RISKIDE JUHTIMINE	26
LISA 7. MATERIAALNE PÕHIVARA	27
LISA 8. IMMATERIAALNE PÕHIVARA	28
LISA 9. ÄRIÜHENDUS	29
LISA 10. INVESTEERINGUD TÛTARETTEVÕTETESSE	30
LISA 11. FINANTSINVESTEERINGUD	30
LISA 12. KAPITAL JA RESERVID	31
LISA 13. VÕLAD AKTSIONÄRIDELE	32
LISA 14. VÕLAD TARNIJATELE JA MUUD VÕLAD	33
LISA 15. TULUMAKS JA MAKSUKOHUSTUSED	34
LISA 16. MUUD ERAALDISED	35
LISA 17. MÛÛGITULU	36
LISA 18. KAUBAD, MATERJAL JA TEENUSED	37
LISA 19. MUUD TEGEVUSKULUD	38
LISA 20. TÕÕJÕUKULUD	39
LISA 21. LÕPETATUD ÄRIVALDKONNAD	40
LISA 22. SEGMENTIARUANDLUS	41
LISA 23. SEOTUD OSAPOOLTEGA TEHINGUD	43
JUHATUSE ALLKIRJAD KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDELE	44

## TEGEVUSARUANNE

### Grupi B2B tarkvaratooted



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



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

### TextMagic Grupp numbrates

2024 I pa

€7,81M ↑15%

Müügitulu

2023 I pa: €6,78M

€3,15M ↑19%

EBITDA\*

2023 I pa: €2,64M

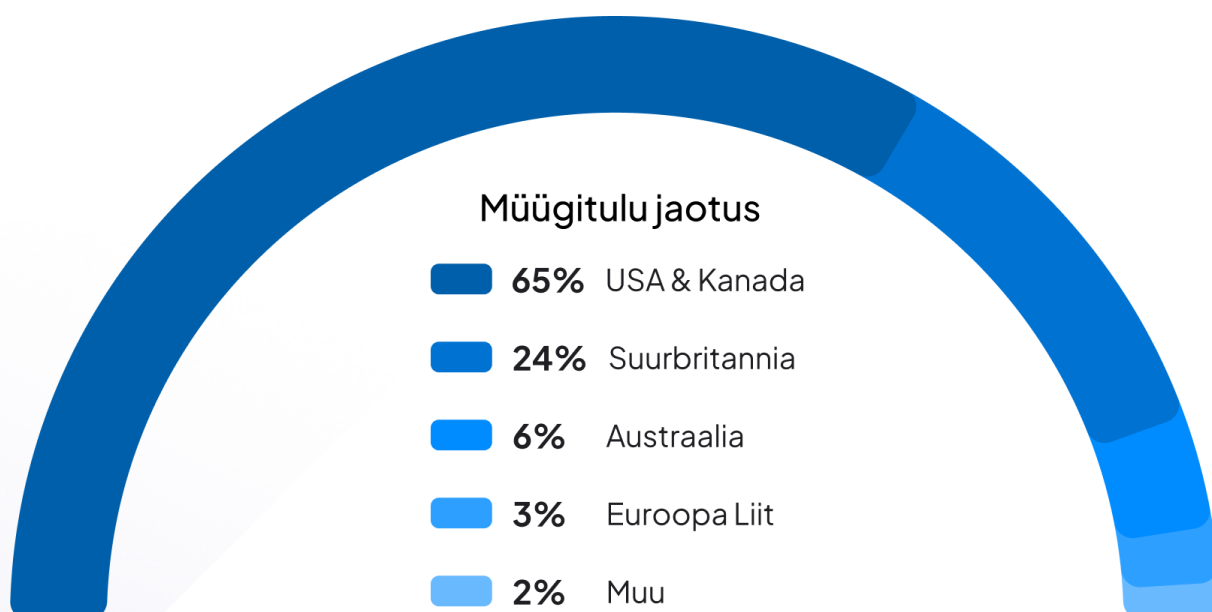
€1,14M ↑28%

Ärikasum\*

2023 I pa: €0,89M

\*Jätkuvatest ärivaldkondadest

### Textmagic platvormi geograafiline jaotus



## 2024. AASTA 6 KUU ÜLEVAADE

2024. a I poolaastal kasvas TextMagic Grupi ärikasum 28% võrra 1 139 tuhande euron võrreldes 2023. a sama perioodiga (2023. a I pa: 887 tuhat eurot). Grupi puhaskasumiks kujunes 1 287 tuhat eurot (2023. a I pa: 757 tuhat eurot). Grupi igapäevane äritegevus jätkub 2023. a lõpul võetud kursil, kus peamine eesmärk on Textmagic platvormi arendamine ja laiendamine ning kasvutempo taastamine.

### Grupi 2024. aasta 6 kuu tegevusnäitajad ja muutus võrreldes 2023. aastaga

**7,81 mln € +15%**

Müügitulu

**128,37 mln SMS -6%**

Saadetud SMS-de arv Textmagic platvormil

**3,15 mln € +19%**

EBITDA (ärikasum pluss põhivara kulum)

**1,14 mln € +28%**

Ärikasum jätkuvatest ärivaldkondadest

TextMagic Grupp on kasvustrateegiate hinnangutes arvesse võtnud muutuvaid regulatsioone, turudünaamikat, konkurentide tootepakkumisi ja klientide vajadusi. Jätkusuutliku kasvu saavutamiseks on vajalikud jätkuvad investeeringud tarkvaraarendusse, mistõttu oleme suurendanud ka tootearenduse meeskondi.

2024. a juuni lõpu seisuga oli meeskonnas 91 inimest (30.06.2023: 111), kellest 48 (30.06.2023: 27) on Textmagic platvormi arendustiimis. Voog.com platvormi arendusmeeskond oli 2024. a juuni lõpu seisuga 6-liikmeline (30.06.2023: 3). Meeskonnas on lisaks turundustiim, kasutajatugi, finantstiim ja juhtkond.

Tänases konkurentsikeskkonnas on ainult tekstisõnumipõhise tootepakkumisega kasvutempo kiirendamine varasemast keerulisem. Textmagic platvormi arendustegevuses on 2024. aastal fookuses toote väärtuspakkumise laiendamine, et muuta toode atraktiivsemaks uutele sihtgruppidele.

2024. a märtsikuus lansseerisime BYOC (*Bring Your Own CPaaS*) lahenduse suurte sõnumimahtudega klientidele, kes eelistavad kasutada mugavat Textmagic platvormi, kuid soovivad jääda enda sideteenusepakkuja juurde.

Täiendatud on Textmagic platvormi suhtluskanalite funktsionaalsusi (*Chat AI*) ning kasutajate ja töökorralduste haldusvõimalusi (*Checklists, User and Task Management*). Arendamisel on täiendavad suhtluskanalid (*Email, Messenger, Live Chat, WhatsApp*) ja funktsionaalsused (*Tickets, Deals, CRM*). Lisatud funktsionaalsused koos arenduses olevate projektidega annavad tulevikus võimaluse suurendada toote väärtuspakkumist ja kliendibaasi.

Teises kvartalis tegid aktsionärid otsuse omakapitali väljamakseks summas 5 015 tuhat eurot (0,59€ aktsia kohta). Väljamakse teostatakse vastavalt Äriseadustikus sätestatud tähtaegadele 2024. a lõpus.

## FINANTSTULEMUSED

### Müügitulu

Grupi konsolideeritud müügitulu kasvas 2024. aasta esimesel poolaastal 15% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga ja ulatus 7 809 tuhande euroni (2023. aasta I pa: 6 779 tuhat eurot). 1. juunil 2023 omandas Grupp 100%-lise tütaretevõtte Edicy OÜ, mis haldab veebilehtede ja e-kaubanduse platvormi Voog. Voog platvormi finantstulemused on konsolideeritud alates omandamise kuupäevast.

(tuhandetes)	2024 I pa	2023 I pa
Textmagic A2P SMS platvorm	€7 490	€6 719
Voog platvorm	€319	€60
<b>Müügitulu kokku</b>	<b>€7 809</b>	<b>€6 779</b>

### Textmagic SMS platvormi ärimahud 2024. a I poolaastal

Textmagic A2P SMS platvormi müügitulu oli 2024. aasta esimesel poolaastal 7 490 tuhat eurot (2023. a I pa: 6 719 tuhat eurot) kasvades võrreldes 2023. aasta sama perioodiga 11%.

	2024 I pa	2023 I pa	Muutus
Müügitulu (tuhandetes)	€7 490	€6 719	+11%
Saadetud SMS-de arv (tuhat tk)	128 365	136 409	-6%
Aktiivsete kasutajate arv*	23 499	32 611	-28%
Keskmine müügitulu kasutaja kohta (ARPU, 6 kuud)**	€319	€206	+55%

\* Aktiivne kasutaja on iga unikaalne Textmagic A2P SMS platvormi teenuseid kasutanud maksev klient vastaval perioodil.

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

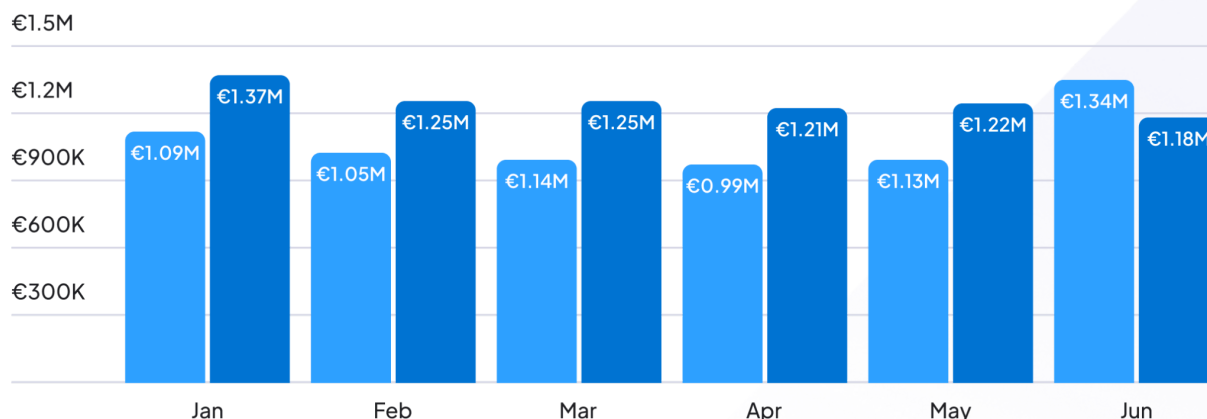
Textmagic SMS platvormi müügitulu kasvutempo on pidurdunud eelmise perioodiga sarnaste tegurite mõjul. Jätkuvalt on peamisteks vähenemise põhjusteks USA regulatsioonid, mis piiravad registreerimata reklaamkampaniate mass-sõnumite saatmist, ning klientide finantsolukord ja hinnatundlikkus.

Keskmine müügitulu kasutaja kohta (ARPU) kasvas 2024. a I pa 55% võrreldes 2023. a sama perioodiga. ARPU kasv on tingitud 2023. aasta maikuu toimunud hinnatõusust ja väikese mahuga kliendikontode sulgemisest, mida mõjutasid USA regulatiivsed piirangud ja hinnatundlikkus. Aktiivsete kasutajate arvu vähenemisega kliendiportfelli kvaliteet paranes, mida näitab ka ARPU kasv. Juhtkonna hinnangul ei avalda 2023. aasta mais rakendatud hinnatõusud järgnevatel perioodidel olulist mõju.

Textmagic platvormi müügitulude jaotus sarnaneb eelmisele aastale, väikesed erinevused esinevad suuremates piirkondades. USA ja Kanada turud kokku moodustasid enamuse, 65% müügitulust (2023. a I pa: 67%). Suurbritannia müügitulu osakaal suurenes, moodustades 24% (2023. a I pa: 22%). Austraalia turu osakaal püsis 6% müügitulust ja Euroopa Liidu osakaal 3%. Kõik teised piirkonnad moodustasid ülejäänud 2% müügitulust mõlemal perioodil.

## Müügitulu kuude lõikes

2023 I pa 2024 I pa



2024. a juunikuu müügitulu langus võrreldes 2023. aastaga tulenes klientide ajalise viitega kontode sulgemisest seoses hinnatõusuga ja püsitasu komponendi kehtestamisega. Võrdlusperioodis oli aktiivseid kasutajaid rohkem.

## Müüdnud teenuste kulud

2024. aasta I pa jätkuvate ärivaldkondade müüdnud teenuste otsekulud moodustasid 2 396 tuhande euroga 31% müügitulust (2023. a I pa: 32%; 2 285 tuhat eurot).

Otsekulude hulgas kajastame edasimüüdavaid teenuseid nagu SMS-, kõne- ja e-mail ning otseselt teenuse osutamise seotud teenuseid nagu makselahendused, veebimajutus, pilveserverid, verifitseerimise, pettuse avastamise teenused jm.

## Tööjõukulud

Meie meeskond koosneb töötajatest ja töövõtjatest, keda kõiki me peame meeskonna lahutamatuks liikmeteks. Textmagic ja Voo platvormi arendusiimide suurenemisest tulenevalt on oluliselt kasvanud ka tööjõukulud, mis jätkuvates ärivaldkondades olid 2024. a I pa 3 346 tuhat eurot (2023. aasta I pa: 1 992 tuhat eurot).

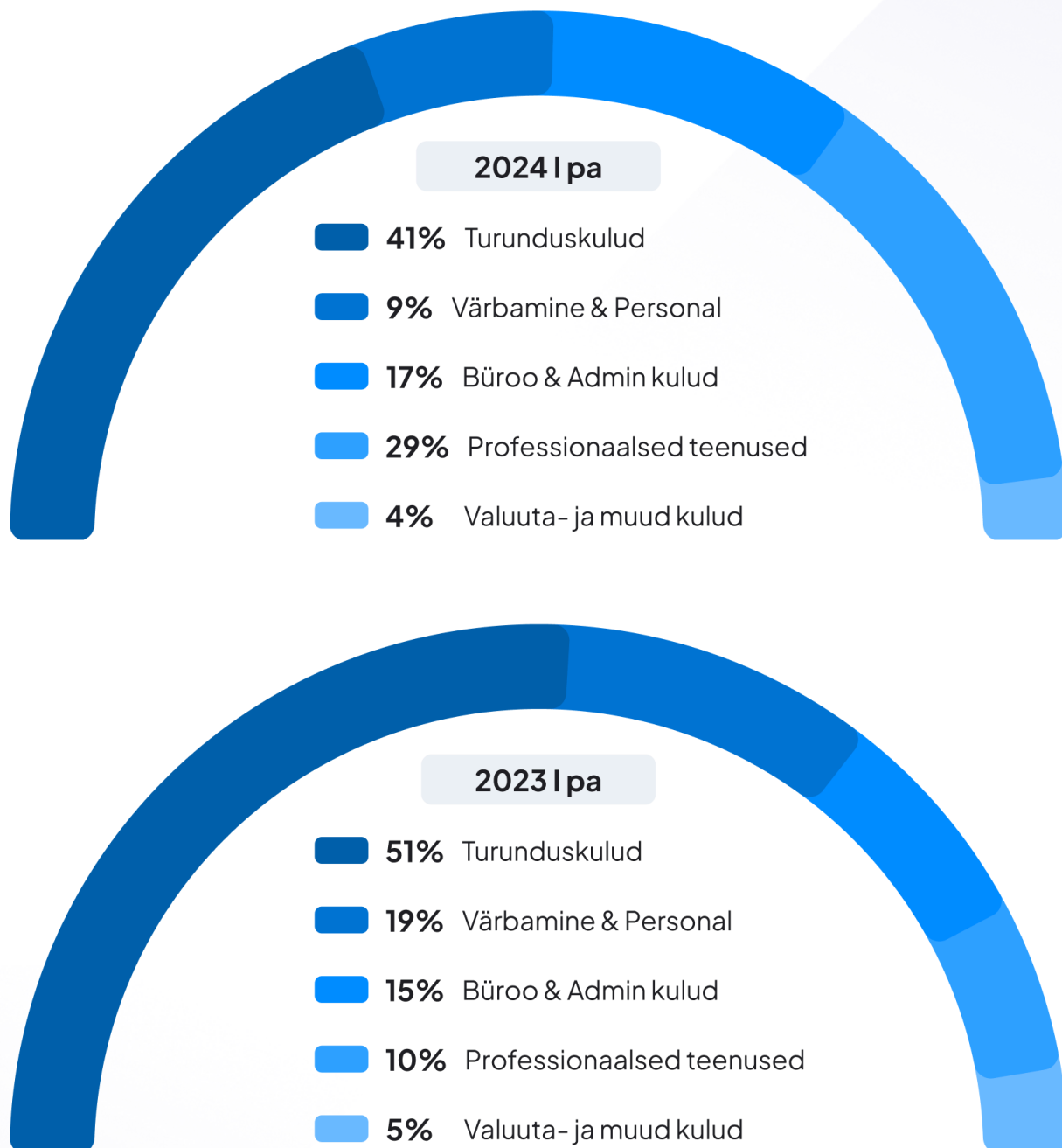
Jätkuvate ärivaldkondade tööjõukuludest 62% kogusummas 2 083 tuhat eurot on kapitaliseeritud (2023. a I pa: 54%; 1 084 tuhat eurot), kuna need on otseselt seotud toodete arendamisega. Personalikulud sisaldavad ka kolmeaastase tähtajaga optsoonilepingute mitterahalist mõju summas 334 tuhat eurot (2023. a I pa: 497 tuhat eurot). Esimesed optsoonilepingud realiseeruvad 2024. a lõpus.



## Mitmesugused tegevuskulud

Tegevuskulud suurenesid jätkuvates ärivaldkondades 23% võrra 1 050 tuhande euroni (2023. a I pa: 851 tuhat eurot).

### Tegevuskulude jaotus



Tegevuskuludest 41% moodustasid turunduskulud, mis 2024. a I poolaastal olid 427 tuhat eurot (2023. a I pa: 429 tuhat eurot; 51%). 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. a I pa moodustasid nimetatud kulud 29% tegevuskuludest (2023 I pa: 10%).



Enim suurenesid juriidilised ja muud professionaalsed nõustamisteenused 160 tuhande euro võrra 199 tuhande euroni (2023. a I pa: 39 tuhat eurot). Nimetatud kulu sisaldas ühekordseid juriidilisi ja nõustamiskulusid summas 174 tuhat eurot seoses globaalse äritegevuse regulatiivse vastavuse tagamisega.

Raamatupidamise ja auditi kulud kasvasid 64 tuhande euro võrra 108 tuhande euroni (2023. a I pa: 44 tuhat eurot). Kulu kasv on seotud nii raamatupidamise ja maksuarvestusega seotud tarkvara kuludega kui ka Grupi täiendavate auditikohustustega.

Värbamis- ja personalikulud vähenesid seoses kiire värbamistempo lõppemisega 73 tuhande võrra 91 tuhande euroni (2023. a I pa: 164 tuhat eurot).

## Muud tulud ja kulud

2024. a I pa olid muud äritulud summas 70 tuhat eurot (2023. a I pa: 40 tuhat eurot). Muud äritulud tulenevad peamiselt mitteaktiivsete kasutajakrediitide aegumisest.

Muud ärikulud olid 2024. a I pa 21 tuhat eurot (2023. a I pa: 131 tuhat eurot). 2023. aastal sisaldasid muud ärikulud Voo omandamisega seotud ühekordseid juriidilisi ja tehingu nõustamise kulusid summas 69 tuhat eurot.

## Rahavood

2024. aasta 30. juuni seisuga oli TextMagic Grupi raha jääk 4 229 tuhat eurot (30.06.2023: 5 608 tuhat eurot). Lisaks oli juuni lõpu seisuga tähtajalisi deposiite summas 3 500 tuhat eurot, mille tähtaeg on november 2024 (30.06.2023: 0 eurot).

Textmagic SMS-platvorm genereerib jätkuvalt tugevat positiivset rahavoogu, mis võimaldab täiendavaid investeeringuid toodete arendamiseks ning teha väljamakseid aktsionäridele.

Grupi jätkuvate ärivaldkondade äritegevuse rahavoog oli 2024. a I pa 3 124 tuhat eurot (2023. a I pa: 3 105 tuhat eurot).

Jätkuvate ärivaldkondade investeerimistegevuse rahavoo moodustasid peamiselt immateriaalse põhivara väljaminekud summas 1 925 tuhat eurot (2023. a I pa: 783 tuhat eurot). Samuti tähtajalise deposiidi avamine summas 1 000 tuhat eurot (2023. a I pa : 0 eurot).

Finantseerimistegevuse rahavoo liikumisi 2024. a I poolaastal ei esinenud (2023. a I pa: 2 550 tuhat eurot).

**Finantssuhtarvud**

	2024 I pa	2023 I pa
<b>Müügitulu</b> (tuhandetes eurodes)	7 809	6 779
<b>EBITDA</b> (tuhandetes eurodes)	3 149	2 644
<b>EBITDA marginaal</b> (EBITDA / müügitulu)	40,3%	39,0%
<b>EBIT</b> (tuhandetes eurodes)	1 139	887
<b>EBIT marginaal</b> (EBIT / müügitulu)	14,6%	13,1%
<b>Puhaskasum / -kahjum</b> (tuhandetes eurodes)	1 287	757
<b>Puhaskasumi (-kahjumi) marginaal</b> (Puhaskasum / Müügitulu)	16,5%	11,2%
<b>Varad perioodi lõpus</b> (tuhandetes eurodes)	41 084	60 457
<b>Omakapital perioodi lõpus</b> (tuhandetes eurodes)	37 444	56 735
<b>Likviidsuskordaja</b> (Käibevarad / Lühiajalised kohustised)	2,20	1,56
<b>Kohustiste ja omakapitali suhe</b> (Kohustised kokku / Omakapital kokku)	0,10	0,07
<b>Varade ja omakapitali suhe</b> (Varad kokku / Omakapital kokku)	1,10	1,07

## GRUPI 2024. AASTA PEAMISED EESMÄRGID

2024. aastal keskendub TextMagic Grupp eelkõige Textmagic SMS-platvormi arendamisele ja turundamisele. Eesmärk on taastada platvormi kasvutempo, mis on viimasel aastal aeglustunud. Textmagicu meeskond on pühendunud platvormi funktsionaalsuse ja kasutajakogemuse parendamisele, et suurendada toote väärtuspakkumist ja tugevdada selle turupositsiooni.

Lisaks on eesmärgiks Voog.com veebilehtede ja e-kaubanduse platvormi arendamine, keskendudes funktsionaalsuse täiendamisele. Oleme seadnud sihiks laiendada oma kliendibaasi rahvusvaheliselt, et suurendada müügitulu välisturgudel.

Juhtkonnas on peamine fookus töötajate ja aktsionäride heaolu maksimeerimisel. Juhtimine keskendub motivatsioonisüsteemidele, aktsionäride tootluse parendamisele, efektiivsetele investorsuhetele, samuti strateegilisele planeerimisele ning riskijuhtimisele.

2024. a finantsprognoosi kohaselt on oodatav müügitulu ja EBITDA kasv ligi 11%. Puhaskasum jätkuvatest ärivaldkondadest prognoositavalt väheneb võrreldes 2023. aastaga immateriaalse põhivara amortisatsioonikulu tõttu.

### TextMagic Grupi 2024. aasta prognoos

**16,6 M € +10,9%\***

Müügitulu

**5,02 M € +96,7%\***

Rahaline väljamakse aktsionäridele

**6,9 M € +10,8%\***

EBITDA

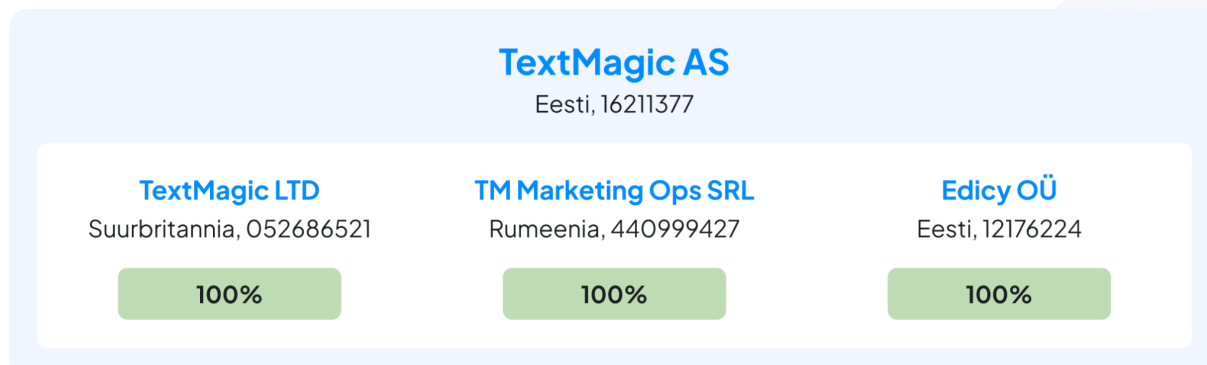
**2,1 M € -18,0%\***

Ärikasum jätkuvatest ärivaldkondadest

*\*Võrreldes 2023. a tulemustega*

## TEXTMAGIC GRUPP

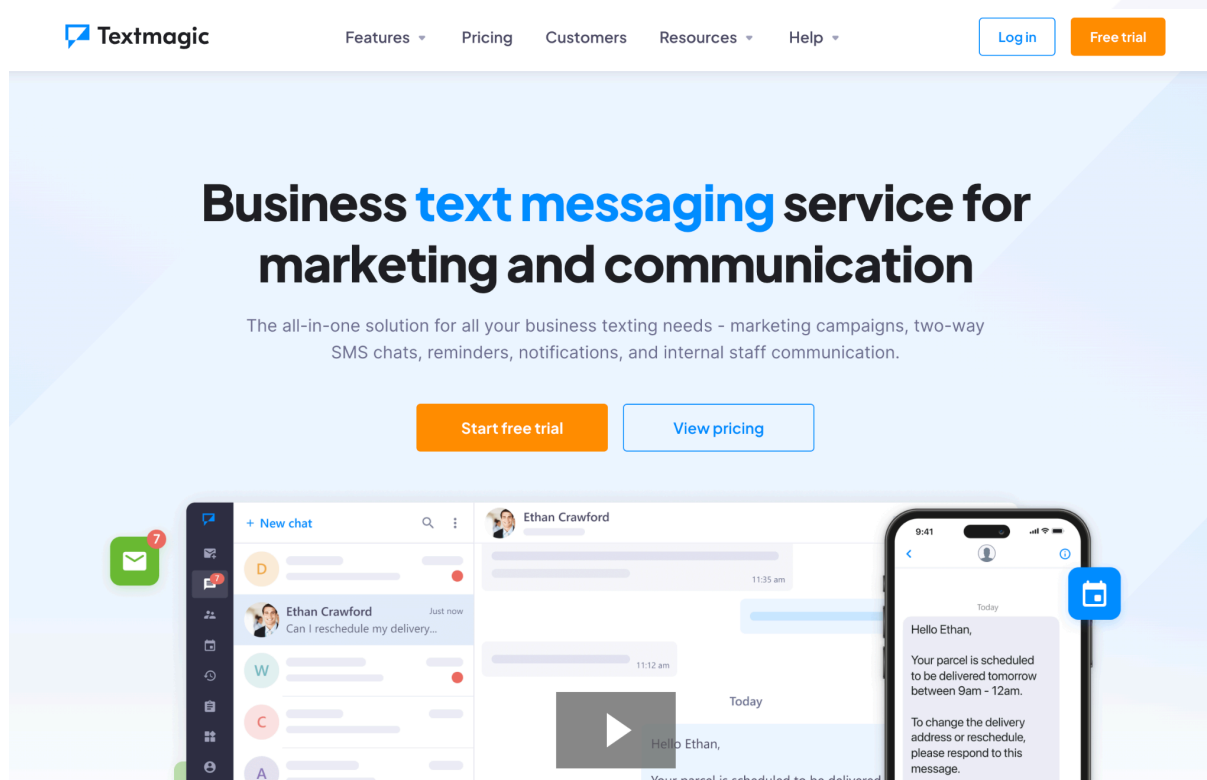
TextMagic AS on grupi emaettevõte, mis haldab B2B (*business-to-business*) tarkvara toodete portfelli. 2024. aasta 30. juuni seisuga kuulub gruppi kolm 100-protsendilist tütarettevõtet. Grupi struktuur on alljärgnev:



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.

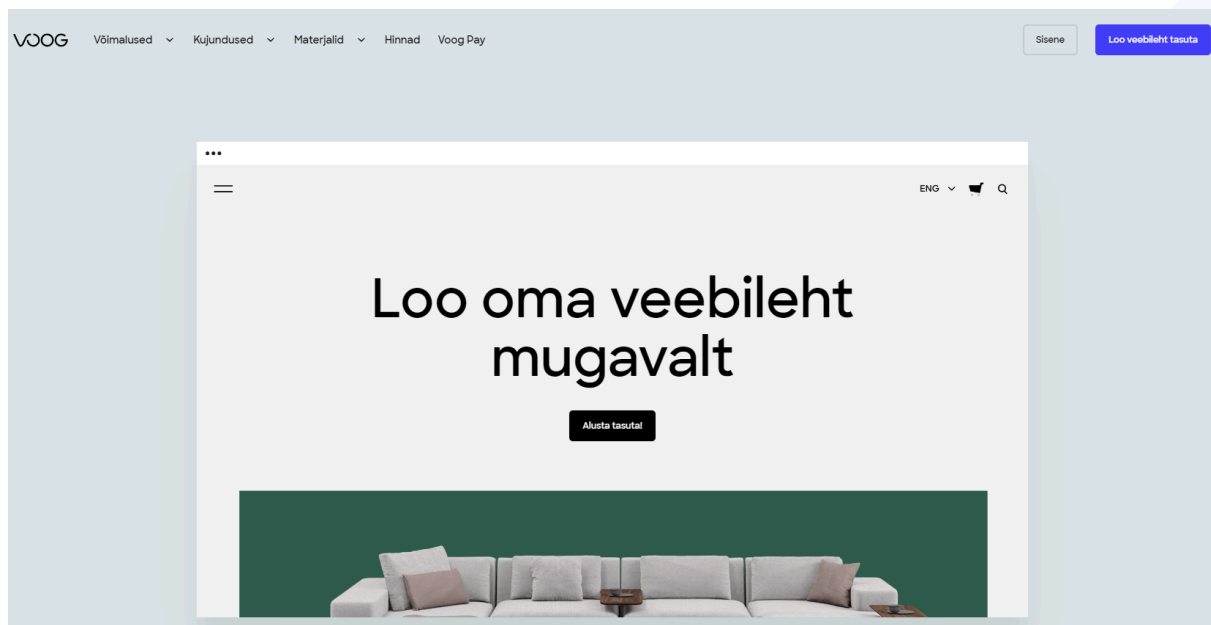
1. juunil 2023. a omandas Grupp äriühingu Edicy OÜ, mis haldab veebilehtede ja e-kaubanduse platvormi Voog.



Textmagic on A2P (*application-to-person*) SMS-platvorm, mis võimaldab saata teateid, märguandeid, meeldetuletusi, tellimuste kinnitusi, läbi viia SMS-turunduskampaaniaid, uuringuid, kahepoolset suhtlust ja 2-faktorilist autentimist.

Teiste kommunikatsioonikanalitega (näiteks e-kiri, kõned jms) võrreldes on SMS-il kõrgem ulatus- ja reageerimismäär. Textmagic-u missiooniks on olla usaldusväärne koostööpartner, kes aitab oma kasutajatel jõuda oma klientide, sihtgruppide ja partneriteni lihtsalt, kiirelt ja usaldusväärselt.

Textmagic A2P SMS-platvormi ärimahtusid mõjutab hooajalisus. Suurema kasutusaktiivsusega perioodid on märtsist maini ja septembrist novembrini. Vähem aktiivsed kuud on seotud klientide madalama äritegevusega, mis tuleneb pühadest ja puhkuste perioodist.



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

Voog pakub mitmeid kaunilt 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.

## 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 esindab ja igapäevast äritegevust juhib juhatus. Põhikirja kohaselt võib juhatusel olla üks kuni kolm liiget, kes valitakse kolmeks aastaks. 30.06.2024 seisuga on TextMagic AS-i juhatus üheliikmeline ning juhatusse kuulub Priit Vaikmaa. Grupi laiendatud juhtkonda kuulub ka finantsjuht Getter Grünmann, kes liitus Grupiga 2023. a esimesel poolaastal. Olulisemate otsuste langetamisel konsulteerib TextMagic AS-i juhatus finantsjuhiga.

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. Juhatusel on kohustus hoida huvidest ning järgida konkurentsikeelu nõudeid. Nõukogu otsustab TextMagic AS-i ja tema juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isikutega tehtavate 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. aasta esimesel poolaastal ei esinenud huvidest 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. 30.06.2024 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 huvidest 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, mis tähendab, et ettevõtte väärtuse loomiseks on vaja keskenduda ESG-le (*Environment* - keskkond; *Social* - sotsiaalne; *Governance* - juhtimine). Need muutused sidusrühmade otsustes loovad märkimisväärsed võimalusi ettevõtetele, kellel on võimekus mõista ESG-probleeme ja võtta asjakohaseid meetmeid. Kuigi TextMagic AS ei ole First Northi alternatiivturul noteeritud ettevõttena kohustatud esitama jätkusuutlikkuse aruandeid, püüame näidata samasugust pühendumust jätkusuutlikkusele kui avaliku huvi üksused. Jätkusuutlikkuse viimine äritegevuse keskmesse nõuab terviklikke muutusi, mis ulatuvad kaugemale kui lihtsalt keskkonnamõju vähendamine. 2023. aastal asusime strateegiat põhjalikumalt välja töötama ning 2024. aasta eesmärk on strateegia täpsustamine, mõõdikute kinnitamine ja nende rakendamine.

## Keskkonnaalane vastutus

Keskkonnasäästlikkus läbib meie äritegevuse kõiki aspekte. Oleme määratlenud peamised valdkonnad ning põhiprintsiibid, mis rõhutavad keskkonnasõbraliku käitumise edendamist ja digitaalsete jäätmete 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 jäätmete vähendamisele oma tegevuses. Julgustame töötajaid tarbimises vähendama, korduvkasutama ja taaskasutama. Jäätmete vähendamise algatuste raames liigume paberivabade toimingute suunas, et vähendada tarbetuid jäätmeid. 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.

Töötame välja 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 keskkonnaalastest 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 piira 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, ergonoomilist 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. Töötame välja koolitusprogrammid, mis keskenduvad mitte ainult ametikoha spetsiifilistele oskustele, vaid ka pehmetele oskustele, nagu suhtlemine, juhtimine ja emotsionaalne intelligentsus.

Eetika on meie arenguprogrammide ja äritegevuse keskmes. On oluline, et meie töötajad mõistaksid ja järgiksid meie eetikanorme, 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 juuni 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 puutumatusse ning turvalisuse kaitsmisele. Textmagic platvormil on SOC2 sertifikaat tehnilise vastavuse tagamiseks ja seda auditeeritakse kord aastas.

Peame ühiskondlikku hüvanguisse 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.

Juhtimispehmete 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. 30. juuni 2024. a seisuga on emiteeritud 8 500 000 aktsiat. Kõik aktsiad on ühte liiki ning omandipiirangud puuduvad. Ettevõtte põhikirjast ei tulene aktsiate võõrandamise piiranguid. Aktsionäride omavahelistes lepingutes ei ole teadaolevalt sätestatud väärtpaberite võõrandamise piiranguid.



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

TextMagic aktsia	2024 I pa	2023 I pa
<b>Keskmine hind</b>	4,27	7,28
<b>Maksimumhind</b>	6,66	9,74
<b>Miinumhind</b>	3,30	6,66
<b>Sulgemishind perioodi lõpus</b>	4,25	7,30
<b>Aktsiate arv perioodi lõpus</b>	8 500 000	8 500 000
<b>Aktsionäride arv perioodi lõpus</b>	6 560	7 911
<b>Ettevõtte turuväärtus perioodi lõpus</b> (aktsia sulgemishind * aktsiate arv)	36 125 000	62 050 000
<b>Kasum/kahjum aktsia kohta (EPS)</b> (Puhaskasum (kahjum) / aktsiate arv)	0,15	0,09

## 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 maikuu otsustasid aktsionärid fondiemissiooni ja aktsiakapitali vähendamise tulemusena omakapitalist välja maksta 5 015 tuhat eurot (59 senti aktsia kohta), nimetatud väljamakse toimub vastavalt Äriseadustikus sätestatud tähtaegadele 2024. a lõpus. Täpsem kirjeldus Lisas 13.

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 VAHEARUANNE

### KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

(tuhandetes eurodes)	Lisa	30.06. 2024	31.12. 2023	30.06. 2023	31.12. 2022
<b>Põhivara</b>					
Materiaalne põhivara	7	102	105	172	191
Immateriaalne põhivara ja firmaväärtus	8	32 963	32 854	54 496	51 944
<b>Põhivara kokku</b>		<b>33 065</b>	<b>32 959</b>	<b>54 668</b>	<b>52 135</b>
<b>Käibevara</b>					
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded		90	24	24	1
Ettemaksed		200	231	157	130
Finantsinvesteeringud	11	3 500	2 500	0	0
Raha ja raha ekvivalendid		4 229	3 900	5 608	9 145
<b>Käibevara kokku</b>		<b>8 019</b>	<b>6 655</b>	<b>5 789</b>	<b>9 276</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>41 084</b>	<b>39 614</b>	<b>60 457</b>	<b>61 411</b>
<b>Kohustised</b>					
Maksudkohustised	15	411	232	196	102
Võlad tarnijatele ja muud kohustised	14	882	791	875	988
Võlad aktsionäridele	13	0	0	0	2 550
Lepingulised kohustised	17	1 668	1 659	1 737	1 546
Muud eraldised	16	679	1 117	914	739
<b>Lühiajalised kohustised kokku</b>		<b>3 640</b>	<b>3 799</b>	<b>3 722</b>	<b>5 925</b>
<b>Kohustised kokku</b>		<b>3 640</b>	<b>3 799</b>	<b>3 722</b>	<b>5 925</b>
<b>Omakapital</b>					
Aktiivkapital	12	33 575	850	850	850
Ülekurss	12	141	51 242	51 242	51 242
Reservkapital	12	85	85	85	0
Muud reservid	12	2 360	2 035	1 659	1 651
Realiseerimata kursierinevused		(13)	(21)	(21)	(41)
Jaotamata kasum / kahjum		1 296	(18 376)	2 920	1 784
<b>Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital</b>		<b>37 444</b>	<b>35 815</b>	<b>56 735</b>	<b>55 486</b>
<b>Omakapital kokku</b>		<b>37 444</b>	<b>35 815</b>	<b>56 735</b>	<b>55 486</b>
<b>OMAKAPITAL JA KOHUSTISED KOKKU</b>		<b>41 084</b>	<b>39 614</b>	<b>60 457</b>	<b>61 411</b>

Lisad lehekülgedel 25 kuni 43 on konsolideeritud raamatupidamise vahearuande lahutamatuks osaks.



## KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE

(tuhandetes eurodes)	Lisa	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Müügitulu	17	7 809	6 779
Muud äritulud		70	40
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	(2 396)	(2 285)
Mitmesugused tegevuskulud	19	(1 050)	(851)
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		2 083	1 084
Tööjõukulud	20	(3 346)	(1 992)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7, 8	(2 010)	(1 757)
Muud ärikulud		(21)	(131)
<b>Ärikasum (kahjum)</b>		<b>1 139</b>	<b>887</b>
Kahjum lõpetatud ärivaldkondadest	21	0	(181)
Finantstulu		152	56
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>		<b>1 291</b>	<b>762</b>
Tulumaks	15	(4)	(5)
<b>Aruandeperioodi kasum (kahjum)</b>		<b>1 287</b>	<b>757</b>
<b>Muu koondkasum</b>			
<i>Kirjed, mida ei klassifitseerita edaspidi ümber kasumiaruandesse</i>			
Realiseerimata kursierinevused		8	20
<b>Aruandeperioodi muu koondkasum kokku</b>		<b>1 295</b>	<b>20</b>
<b>Aruandeperioodi koondkasum</b>		<b>1 295</b>	<b>777</b>

Lisad lehekülgedel 25 kuni 43 on konsolideeritud raamatupidamise vahearuaande lahutamatuks osaks.



**KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE**

(tuhandetes eurodes)	Lisa	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
<b>Aruandeperioodi kasum (kahjum) - jätkuvad ärivaldkonnad</b>		<b>1 287</b>	<b>938</b>
<i>Korrigeerimised:</i>			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7, 8	2 010	1 757
Finantstulu		(152)	(56)
Muud korrigeerimised		169	211
<b>Korrigeerimised kokku</b>		<b>2 027</b>	<b>1 912</b>
Muutused äritegevuse nõuetes		(66)	(25)
Muutused lepingulistest kohustistest		9	(18)
Muutused äritegevuse ettemaksetes		34	(27)
Muutused äritegevuse kohustistest		(167)	325
<b>Rahavoog äritegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b>		<b>3 124</b>	<b>3 105</b>
Rahavoog äritegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad		0	(413)
<b>Rahavood äritegevusest kokku</b>		<b>3 124</b>	<b>2 692</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Rahavood äriühendustest	9	0	(1 100)
Saadud intressid		152	56
Tähtajalised deposiidid	11	(1 000)	0
Materiaalsete põhivarade soetused	7	(30)	(12)
Tarkvara arenduskulud	8	(1 925)	(783)
<b>Rahavoog investeerimistegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b>		<b>(2 803)</b>	<b>(1 839)</b>
Rahavoog investeerimistegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad		0	(1 859)
<b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>		<b>(2 803)</b>	<b>(3 698)</b>

**Rahavood finantseerimistegevusest**

Väljamaksud aktsionäridele	13	0	(2 550)
----------------------------	----	---	---------

<b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad</b>		<b>0</b>	<b>(2 550)</b>
---	--	----------	----------------

Rahavoog finantseerimistegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad		0	0
---	--	---	---

<b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>		<b>0</b>	<b>(2 550)</b>
--	--	----------	----------------

<b>RAHAVOOD KOKKU</b>		<b>321</b>	<b>(3 556)</b>
-----------------------	--	------------	----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 900	9 145
--	--	-------	-------

Valuutakursside muutuste mõju		8	19
-------------------------------	--	---	----

<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>		<b>4 229</b>	<b>5 608</b>
---	--	--------------	--------------

Lisad lehekülgedel 25 kuni 43 on konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne lahutamatuks osaks.

## KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuhandetes eurodes)	TextMagic AS aktsionäridele kuuluv omakapital kokku						
	Aktsiakapital	Ülekurss	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>1 651</b>	<b>(41)</b>	<b>1 784</b>	<b>55 486</b>
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	757	<b>757</b>
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	20	0	<b>20</b>
Muud muutused omakapitalis	0	0	85	8	0	379	<b>472</b>
<b>Saldo seisuga 30.06.2023</b>	<b>850</b>	<b>51 242</b>	<b>85</b>	<b>1 659</b>	<b>(21)</b>	<b>2 920</b>	<b>56 735</b>
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	(21 414)	<b>(21 414)</b>
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	376	0	118	<b>494</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2023</b>	<b>850</b>	<b>51 242</b>	<b>85</b>	<b>2 035</b>	<b>(21)</b>	<b>(18 376)</b>	<b>35 815</b>
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	1 287	<b>1 287</b>
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	8	0	<b>8</b>
Kahjumi katmine	0	(18 376)	0	0	0	18 376	<b>0</b>
Muud muutused omakapitalis	32 725	(32 725)	0	325	0	9	<b>334</b>
<b>Saldo seisuga 30.06.2024</b>	<b>33 575</b>	<b>141</b>	<b>85</b>	<b>2 360</b>	<b>(13)</b>	<b>1 296</b>	<b>37 444</b>

Täpsustav informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

*Lisad lehekülgedel 25 kuni 43 on konsolideeritud raamatupidamise vahearuaude lahutamatuks osaks.*

## KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDE LISAD

### LISA 1. ÜLDINE INFORMATSIOON

TextMagic AS (edaspidi ka Emaettevõtte või Ettevõtte) on Eesti Vabariigis 21.04.2021 asutatud äriühing. Ettevõtte registreeritud aadress on Mõisa 4, 13522 Tallinn, Eesti Vabariik. TextMagic AS 30.06.2024 lõppenud 2024. aasta 6 kuu konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne 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.

### LISA 2. ARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

Lühendatud konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standardiga IAS 34 „Vahearuanne“ nagu see on kehtestatud Euroopa Liidus ning sisaldab lühendatud konsolideeritud finantsaruandeid ning valiku selgitavaid lisasid.

Vahearuanne koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on samad kui 31. detsembril 2023 lõppenud majandusaasta aruandes rakendatud arvestusmeetodid, mis on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, mis on kehtestatud Euroopa Liidu poolt (IFRS EU).

Lühendatud konsolideeritud vahearuanne ei ole auditeeritud ja need ei sisalda kogu teavet, mis on vajalik täieliku finantsaruande koostamiseks. Vahearuanne tuleks lugeda koos 2023. a 31. detsembril lõppenud majandusaasta aruandega, mis on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS EU).

Rakendatavad raamatupidamisarvestuse põhimõtted ei ole muutunud võrreldes eelmise majandusaastaga.

Käesoleva aruande periood on 01.01.2024 - 30.06.2024. Võrdlusperioodiks on 01.01.2023 - 30.06.2023.

Käesolevat konsolideeritud vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt.

### LISA 3. ARVESTUS- JA ESITLUSVALUUTA

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

## **LISA 4. MUUTUSED HINNANGUTES JA ESITUSVIISIS**

### **Muutused esitusviisis**

TextMagic AS 2023. majandusaasta aruandes on kirjeldatud Touchpoint tarkvara arendamise lõpetamisega seotud esitusviisi muudatust, millest tulenevalt 2023. aasta 6 kuu vahearuanDES esitatud tulemused erinevad käesoleva vahearuanDE võrdlusperioodi andmetest. Täpsem info Lisas 21.

## **LISA 5. MUUTUSED HINNANGUTES JA ESITUSVIISIS**

### **Muutused esitusviisis**

TextMagic AS 2023. majandusaasta aruandes on kirjeldatud vigade korrigeerimist seoses globaalse äritegevusega tuvastatud tõenäolise täiendava maksukohustisega, millest tulenevalt 2023. aasta 6 kuu vahearuanDES esitatud tulemused erinevad käesoleva vahearuanDE võrdlusperioodi andmetest.

## **LISA 6. RISKIDE JUHTIMINE**

Oma igapäevastes toimingutes puutub Grupp kokku nii äri kui finantsriskidega - krediidirisk, likviidsusrisk, tururisk, valuutarisk, intressimäära risk. VahearuanDE finantsaruanded ei kata kogu finantsriskide juhtimist nagu seda nõutakse majandusaasta aruannetes; selle informatsiooni leiab Grupi 2023. aasta majandusaasta aruandest. Riskijuhtimise üksuse tööd reguleerivates poliitikates ei ole toimunud olulisi muutusi võrreldes eelmise aasta lõpuga.

## LISA 7. MATERIAALNE PÕHIVARA

(tuhandetes eurodes)	Kontori- tehnika	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2022	17	221	35	<b>273</b>
Akumuleeritud kulum 31.12.2022	(9)	(55)	(18)	<b>(82)</b>
<b>Jääkmaksumus 31.12.2022</b>	<b>8</b>	<b>166</b>	<b>17</b>	<b>191</b>
Soetused ja parendused	0	12	0	<b>12</b>
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	9	0	<b>9</b>
Amortisatsioonikulu	(2)	(36)	(2)	<b>(40)</b>
Soetusmaksumus 30.06.2023	17	242	35	<b>294</b>
Akumuleeritud kulum 30.06.2023	(11)	(91)	(20)	<b>(122)</b>
<b>Jääkmaksumus 30.06.2023</b>	<b>6</b>	<b>151</b>	<b>15</b>	<b>172</b>
Soetused ja parendused	0	8	1	<b>9</b>
Mahakandmine ja muud muudatused	0	(26)	(5)	<b>(31)</b>
Amortisatsioonikulu	(1)	(37)	(7)	<b>(45)</b>
Soetusmaksumus 31.12.2023	17	192	22	<b>231</b>
Akumuleeritud kulum 31.12.2023	(12)	(97)	(17)	<b>(126)</b>
<b>Jääkmaksumus 31.12.2023</b>	<b>5</b>	<b>95</b>	<b>5</b>	<b>105</b>
Soetused ja parendused	5	2	23	<b>30</b>
Amortisatsioonikulu	(1)	(28)	(4)	<b>(33)</b>
Soetusmaksumus 30.06.2024	22	194	45	<b>261</b>
Akumuleeritud kulum 30.06.2024	(13)	(125)	(21)	<b>(159)</b>
<b>Jääkmaksumus 30.06.2024</b>	<b>9</b>	<b>69</b>	<b>24</b>	<b>102</b>

## LISA 8. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

(tuhandetes eurodes)	Firma- väärtus	Tarkvara *	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata tarkvara**	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2022	208	31 942	2 530	21 899	11	<b>56 590</b>
Akumuleeritud kulum 31.12.2022	0	(4 330)	(316)	0	0	<b>(4 646)</b>
<b>Jääkmaksumus 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 parendused	0	0	8	2 841	0	<b>2 849</b>
Amortisatsioonikulud	0	(1 607)	(127)	0	0	<b>(1 734)</b>
Lisandumised äriühenduste kaudu	48	1 312	0	77	0	<b>1 437</b>
Soetusmaksumus 30.06.2023	256	33 254	2 538	24 817	11	<b>60 876</b>
Akumuleeritud kulum 30.06.2023	0	(5 937)	(443)	0	0	<b>(6 380)</b>
<b>Jääkmaksumus 30.06.2023</b>	<b>256</b>	<b>27 317</b>	<b>2 095</b>	<b>24 817</b>	<b>11</b>	<b>54 496</b>
Soetused ja parendused	0	0	1	2 939	15	<b>2 955</b>
Amortisatsioonikulud	0	(1 722)	(129)	0	0	<b>(1 851)</b>
Ümberklassifitseerimine	0	3 145	18	(3 145)	(18)	<b>0</b>
Mahakandmine	0	0	0	(22 746)	0	<b>(22 746)</b>
Soetusmaksumus 31.12.2023	256	36 399	2 557	1 865	8	<b>41 085</b>
Akumuleeritud kulum 31.12.2023	0	(7 659)	(572)	0	0	<b>(8 231)</b>
<b>Jääkmaksumus 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 parendused	0	0	0	2 083	3	<b>2 086</b>
Amortisatsioonikulud	0	(1 840)	(129)	0	0	<b>(1 969)</b>
Ümberklassifitseerimine	0	1 889	0	(1 889)	0	<b>0</b>
Mahakandmine	0	0	0	0	(8)	<b>(8)</b>
Soetusmaksumus 30.06.2024	256	38 288	2 557	2 059	3	<b>43 163</b>
Akumuleeritud kulum 30.06.2024	0	(9 499)	(701)	0	0	<b>(10 200)</b>
<b>Jääkmaksumus 30.06.2024</b>	<b>256</b>	<b>28 789</b>	<b>1 856</b>	<b>2 059</b>	<b>3</b>	<b>32 963</b>



\* Tarkvara soetused ja parandused koosnevad Textmagic SMS platvormi tarkvara ja Voog.com platvormi tarkvara kapitaliseeritud arenduskuludest.

\*\* Lõpetamata tarkvara soetused ja parandused koosnevad kapitaliseeritud arenduskuludest nii Textmagic A2P SMS kui ka Touchpoint-i tarkvarale. Touchpointi-i tarkvara arendus lõpetati 2023. aasta teisel poolaastal.

## LISA 9. ÄRIÜHENDUS

29.05.2023 sõlmiti leping veebilehe ja e-kaubanduse haldamise platvormi Voog omandamiseks. Omandamine hõlmas 100% Edicy OÜ aktsiate ostu 16 aktsionäriilt. TextMagic AS kasutas oma äritegevusest saadavat vaba rahavoogu ettevõtte omandamiseks. Tehingu täitmise kuupäev oli 1. juuni 2023. a.

Voo omandamine annab võimaluse laiendada TextMagic Grupi tarkvaratoodete portfelli erinevate ärivaldkondade ettevõtetele. Selle tehinguga on TextMagic Grupi eesmärk luua väärtust oma klientidele, töötajatele ja aktsionäridele.

### Ostuanalüüs – raha väljavool

(tuhandetes eurodes)	Edicy OÜ
Rahaline makse	(1 358)
Miinus: saadud raha	258
<b>Neto rahavoog</b>	<b>(1 100)</b>

Tehingukulud kokku olid 69 tuhat eurot. Tehingukulud on kajastatud muude ärikulude all. Kulud koosnevad hoolsuskohustuse kuludest, nõustamiskuludest, õigusabikuludest jne.

### Ostuanalüüs

(tuhandetes eurodes)	Edicy OÜ õiglane väärtus
Materiaalne põhivara	9
Immateriaalne põhivara	1 312
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	2
Raha	258
Võlad tarnijatele	(5)
Muud kohustised	(57)
Lepingulised kohustised	(209)
<b>Omandatud identifitseeritav netovara</b>	<b>1 310</b>
Firmaväärtus	48
<b>Netovara</b>	<b>1 358</b>

Ostuanalüüsi tulemusena tuvastati firmaväärtus summas 48 tuhat eurot. Firmaväärtus koosneb immateriaalsetest varadest, mis ei kvalifitseeru eraldi kajastamiseks, näiteks pikaajaline kogemus veebisaitide ja e-kaubanduse haldamisel, kliendisuhted jm. Ettevõtete omandamine loob sünergiaid kontserni ettevõtete vahel, tõstab professionaalset oskusteavet ja võimaldab kulusid kokku hoida.

## LISA 10. INVESTEERINGUD TÜTARETTEVÕTETESSE

Grupi emaettevõtte investeeringud tütarettvõtetesse aruandeperioodi lõpul:

Tütarettevõtte	Tegevusala	Tegevuskoht	Osalus 30.06.2024 seisuga	Osalus 30.06.2023 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 11. FINANTSINVESTEERINGUD

(tuhandetes eurodes)	30.06.2024	30.06.2023
Tähtajalised deposiidid	3 500	0
<b>Kokku</b>	<b>3 500</b>	<b>0</b>

2023. aasta detsembris sõlmiti tähtajaliste deposiitide lepinguid 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 12. KAPITAL JA RESERVID

### Aktsiakapital

Aktsiakapital seisuga 30. juuni 2024. a oli 33 575 tuhat eurot (30.06.2023: 850 tuhat eurot), mis jaguneb 8 500 000 lihtaktsiaks arvestusliku väärtusega 3,95 eurot aktsia kohta (30.06.2023: 0,1 eurot aktsia kohta). Aktsiakapital koosneb:

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

30. juuni 2024. a seisuga on käimas aktsiakapitali vähendamise protsess. 22.05.2024 otsuse alusel vähendatakse aktsiakapitali 32 725 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus väheneb 3,95 eurolt 0,1 eurole. Vähendatud summast 27 710 tuhat eurot kantakse vabatahtlikku reservi ning 5 015 tuhat euro ulatuses tehakse aktsionäridele omakapitali väljamakse. Aktsiakapitali vähendamine kantakse Äriregistrisse 3 kuu möödumisel. Väljamakse teostatakse mitte varem kui 3 kuud pärast Äriregistrisse kandmist.

Ülekurs on kokku 141 tuhat eurot ja koosneb:

- 51 342 tuhat eurot, mis kajastati mitterahalise sissemakse tulemusena 23.09.2021;
- 2 450 tuhat eurot, mis kajastati 15. detsembril 2021 toimunud IPO tulemusena;
- 28.06.2022 otsuse alusel aktsiakapitali 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 aktsiakapitali 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 aktsiakapitali suurendamiseks reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapital moodustati 2022. aasta kasumist ning reservkapitali suurus on 30.06.2024 seisuga 85 tuhat eurot (30.06.2023: 85 tuhat eurot).

### Valuutakursside ümberarvestamise reserv

Ümberarvestusreserv sisaldab kõiki välismaiste äriüksuste finantsaruannete ümberarvestamisel tekkivaid välisvaluuta erinevusi. 30.06.2024 seisuga kajastatud välisvaluuta ümberarvestusreserv oli kokku -13 tuhat eurot (30.06.2023: -21 tuhat eurot).

### Muud reservid

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

Välja antud, kuid realiseerimata optioonide koguarv seisuga 30.06.2024 oli 370 200 (30.06.2023: 364 700). Aktsia täitmishind on 0,1 eurot aktsia kohta.

Antud optioonide reservid olid seisuga 30. juuni 2024 kajastatud kokku summas 2 360 tuhat eurot (30.06.2023: 1 659 tuhat eurot). Varasemate perioodide eeldatavaid kulusid vähendati 2024. aasta esimesel poolaastal 9 tuhande euro võrra, mille mõju kajastati läbi eelmiste perioodide jaotamata kahjumi.

## LISA 13. VÕLAD AKTSIONÄRIDELE

05.08.2022 otsustasid aktsionärid aktsiakapitali vähendamise 2 550 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus vähenes 0,4 eurolt 0,1 eurole. TextMagic AS-i aktsionäridele tehakse väljamaksed vastavalt seaduses sätestatud tähtaegadele. Väljamakse teostati 2023. a veebruaris.

22.05.2024 otsuse alusel vähendatakse aktsiakapitali 32 725 tuhande euro võrra, millega aktsiate arvestuslik väärtus väheneb 3,95 eurolt 0,1 eurole ning millest 5 015 tuhat euro (0,59 aktsia kohta) ulatuses tehakse aktsionäridele omakapitali väljamakse. Aktsiakapitali vähendamine kantakse Äriregistrisse 3 kuu möödumisel. Väljamakse teostatakse mitte varem kui 3 kuud pärast Äriregistrisse kandmist.

## LISA 14. VÕLAD TARNIJATELE JA MUUD VÕLAD

(tuhandetes eurodes)	30.06.2024	30.06.2023
Võlad tarnijatele	251	464
<b>Võlad tarnijatele ja seotud osapooltele kokku</b>	<b>251</b>	<b>464</b>
Võlad töövõtjatele	185	175
Muud viitvõlad	446	236
<b>Võlad töövõtjatele ja viitvõlad kokku</b>	<b>631</b>	<b>411</b>
<b>Kokku</b>	<b>882</b>	<b>875</b>
Pikaajalised	0	0
Lühiajalised	882	875
<b>Kokku</b>	<b>882</b>	<b>875</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 15. TULUMAKS JA MAKSUKOHUSTUSED

Grupi kasumiaruandes kajastuvad järgmised summad:

(tuhandetes eurodes)	30.06.2024	30.06.2023
Aruandeperioodi tulumaks	4	5
<b>Tulumaks kokku</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	<b>1 287</b>	<b>762</b>
Tulumaks emaettevõtte määra alusel	0	0
Välismaa äritegevuste maksumäärade mõju	4	5
<b>Tulumaks kokku</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Rakenduv maksumäär	0%	0%

### Maksukohustised

(tuhandetes eurodes)	30.06.2024	30.06.2023
Käibemaks	30	38
Globaalsed maksukohustised	192	0
Üksikisiku tulumaks	58	47
Ettevõtte tulumaks	11	12
Sotsiaalmaks	109	90
Kogumispensionimaksed	4	4
Töötuskindlustusmaksed	6	5
Muud maksukohustised	1	0
<b>Kokku</b>	<b>411</b>	<b>196</b>
Pikaajalised	0	0
Lühiajalised	411	196
<b>Kokku</b>	<b>411</b>	<b>196</b>

## LISA 16. MUUD ERALDISED

Seoses globaalse äritegevusega on juhtkond tuvastanud tõenäolise täiendava maksukohustise, mille tarbeks on loodud eraldis. Tuvastatud on müügi maksukohustis USA-s, ja aruande koostamise perioodil tegeleb Grupp varasemate perioodide korrigeerimisega ning kohustuste tasumiseks ja müügi maksu kogumiseks ettevalmistusega. Kuna protsess on pooleli, on kohustise suurus hinnanguline ning seetõttu kajastatud eraldisena. Eeldatavasti selgub täpne summa 2024. a neljanda kvartali lõpuks.

(tuhandetes eurodes)	30.06.2024	30.06.2023
Globaalse äritegevuse hinnanguline kohustis	679	914
<b>Muud eraldised kokku</b>	<b>679</b>	<b>914</b>



**LISA 17. MÜÜGITULU**

(tuhandetes eurodes)	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023
<i>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike</i>		
Ameerika Ühendriigid	4 467	4 086
Suurbritannia	1 789	1 476
Austraalia	433	382
Kanada	388	430
Muud riigid	162	137
<b>Müügitulu väljapoole Euroopa Liidu riike kokku</b>	<b>7 239</b>	<b>6 511</b>
<i>Müük Euroopa Liidu riikidele</i>		
Euroopa Liidu riigid kokku	570	268
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele kokku</b>	<b>570</b>	<b>268</b>
<b>Müügitulu kokku</b>	<b>7 809</b>	<b>6 779</b>
<b>Peamised tooted / teenused</b>		
Tekstisõnumiteenused	5 720	5 440
Virtuaalsete mobiilinumbrate teenused	1 613	1 148
Muud Textmagic platvormi kaudu osutatavad teenused	157	131
Voog.com platvorm	319	60
<b>Müügitulu kokku</b>	<b>7 809</b>	<b>6 779</b>
<b>Müügitulu kajastamise aeg</b>		
Tehingu ajahetkel	7 490	6 719
Perioodi jooksul	319	60
<b>Kliendilepingutest tulenev müügitulu kokku</b>	<b>7 809</b>	<b>6 779</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)	30.06.2024	30.06.2023
Nõuded, mis sisalduvad real "Nõuded ostjatele ja muud nõuded"	24	19
Lepingulised kohustised	(1 668)	(1 737)
<b>Kokku</b>	<b>(1 644)</b>	<b>(1 718)</b>

Teavet ei esitata 30.06.2024 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- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Maksete töötlemise tasud	(251)	(213)
Ostetud teenused	(1 933)	(1 750)
Muud tarkvara kulud	(212)	(345)
Lõpetatud ärivaldkonnad	0	23
<b>Kokku</b>	<b>(2 396)</b>	<b>(2 285)</b>

**LISA 19. MUUD TEGEVUSKULUD**

(tuhandetes eurodes)	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Bürookulud	(75)	(64)
Administratiivsed kulu	(20)	(16)
Kontoritarkvara kulud	(85)	(66)
Juriidilised ja muud professionaalsed teenused	(199)	(39)
Raamatupidamise ja auditi kulud	(108)	(44)
Turunduskulud	(427)	(429)
Värbamis- ja muud personalikulud	(91)	(164)
Valuutakursside muutused ja kasum/kahjum	12	(17)
Muud mitmesugused tegevuskulud	(57)	(28)
Lõpetatud ärivaldkonnad	0	16
<b>Kokku</b>	<b>(1 050)</b>	<b>(851)</b>

## LISA 20. TÖÖJÕUKULUD

(tuhandetes eurodes)	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Palgakulud	(1 091)	(711)
Töötajate optsoonikulud*	(334)	(497)
Sotsiaalmaksud	(283)	(194)
Lõpetatud ärivaldkonnad	0	291
<b>Kokku töötajate kulud</b>	<b>(1 708)</b>	<b>(1 111)</b>
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	36	24
<b>Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:</b>		
Töölepingu alusel töötavad isikud	35	23
Juhatuselise liikme lepingu alusel töötavad isikud	1	1

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

(tuhandetes eurodes)	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Lepinguliste arendajate kulud	(1 638)	(2 545)
Lõpetatud ärivaldkonnad	0	1 664
<b>Kokku lepinguliste koostööpartnerite kulud</b>	<b>(1 638)</b>	<b>(881)</b>

(tuhandetes eurodes)	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Kokku töötajate palgakulud	(1 708)	(1 402)
Kokku lepinguliste koostööpartnerite kulud	(1 638)	(2 545)
Kokku lõpetatud ärivaldkonnad	0	1 955
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>(3 346)</b>	<b>(1 992)</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 ärialdkonnana 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 ärialdkonnadena.

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

### Touchpoint klientide teenindamise tarkvara mõju kasumiaruandele

(tuhandetes eurodes)	Touchpoint tarkvara	
	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Müügitulu	0	0
Muud äritulud	0	0
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	0	(23)
Mitmesugused tegevuskulud	0	(16)
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	1 832
Tööjõukulud	0	(1 955)
Amortisatsioonikulu ja põhivarade väärtuse langus ning tarkvara mahakandmise kulu	0	(19)
Muud ärikulud	0	0
<b>Ärikahjum</b>	<b>0</b>	<b>(181)</b>

## Touchpoint klientide teenindamise tarkvaraga seotud varad ja kohustised

(tuhandetes eurodes)	30.06.2024	30.06.2023
<b>Põhivarad</b>		
Materiaalsed põhivarad	0	43
Immateriaalsed põhivarad ja firmaväärtus	0	22 188
<b>Põhivarad kokku</b>	<b>0</b>	<b>22 231</b>
<b>Kohustised</b>		
Maksudkohustised	0	12
Võlad tarnijatele ja muud kohustised	0	439
<b>Kohustised kokku</b>	<b>0</b>	<b>451</b>

## LISA 22. SEGMENTIARUANDLUS

Tegevussegmendid on määratlenud juhtkond TextMagic AS juhatuse poolt jälgitavate aruannete alusel. Juhatuse käsitleb kogu äritegevust grupi seisukohalt ühe tegevussegmendina. Juhatuse kasutab tegevussegmendi tulemuslikkuse hindamiseks peamiselt tulude ja EBITDA ning nende näitajate kasvu mõõdikut. Voog platvorm lisandus Grupi portfelli 01. juuni 2023 ning tulemused konsolideeritakse alates nimetatud kuupäevast.

(tuhandetes eurodes)	Tarkvaratoodete Textmagic ja Voog haldamine ja arendamine	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Müügitulu	7 809	6 779
Muud äritulud	70	40
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	(2 396)	(2 285)
Mitmesugused tegevuskulud	(1 050)	(851)
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	2 083	1 084
Tööjõukulud	(3 346)	(1 992)
Amortisatsioonikulu ja põhivarade väärtuse langus	(2 010)	(1 757)
Muud ärikulud	(21)	(131)
<b>Ärikasum kokku</b>	<b>1 139</b>	<b>887</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3 149</b>	<b>2 644</b>

Juhatus jälgib müügitulu geograafilisi segmente tarkvaratoodete lõikes.

(tuhandetes eurodes)	Textmagic platvorm		Voo platvorm	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Ameerika Ühendriigid	4 461	4 085	0	0
Suurbritannia	1 788	1 475	0	0
Austraalia	432	382	0	0
Kanada	388	430	0	0
Euroopa Liit	268	211	308	57
Muud	153	136	11	3
<b>Müügitulu kokku</b>	<b>7 490</b>	<b>6 719</b>	<b>319</b>	<b>60</b>

Juhatus jälgib samuti kapitaliseeritud arenduskulusid tootesegmentide lõikes.

(tuhandetes eurodes)	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Textmagic SMS-platvorm	1 818	1 066
Voog.com platvorm	265	18
<b>Kokku kapitaliseeritud arenduskulud jätkuvatest ärivaldkondades</b>	<b>2 083</b>	<b>1 084</b>
Kokku kapitaliseeritud arenduskulud lõpetatud ärivaldkondadest - Touchpoint klientide teenindamise tarkvara	0	1 832
<b>Kokku kapitaliseeritud arenduskulud</b>	<b>2 083</b>	<b>2 916</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 30.06.2024 seisuga 88,6% (30.06.2023: 87,8%) TextMagic AS aktsiatest.

### Juhatuse ja nõukogu liikmete osalused

TextMagic AS aktsiatest omasid 30.06.2024 seisuga juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende kontrolli all olevad ettevõtted aktsiaid järgnevalt:

Priit Vaikmaa (Monday Media OÜ esindaja) – 7 530 783

Kärtu Vaikmaa (Merkatiko OÜ esindaja) – 312 100

Eduard Tark (Edly OÜ esindaja) – 253 373

### Tehingud juhtivtöötajatega

Juhatuse ja nõukogu liikmetele 01.01.2024–30.06.2024 kajastatud palgakulu oli kokku 211 tuhat eurot (01.01.2023 – 30.06.2023: 209 tuhat eurot).

Grupil on 30.06.2024 seisuga juhatuse ja nõukogu liikmetega optsoonilepingud kokku 176 000 aktsiaga (30.06.2023: 176 000), sh Kärtu Vaikmaa 88 tuhat (30.06.2023: 88 tuhat), Eduard Tark 88 tuhat (30.06.2023: 88 tuhat) aktsiaoptiooni.

(tuhandetes eurodes)	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023
<i>Juhatuse ja nõukogu liikmed</i>		
Tööjõukulud	(211)	(209)

## Muud tehingud seotud osapooltega

Grupp peab osapoolt seotud osapoolteks, 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. Grupil ei olnud 2024. aasta esimesel poolaastal ega ka võrdlusperioodil tehinguid seotud osapooltega.

## JUHATUSE ALLKIRJAD KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDELE

Juhatus on koostanud TextMagic AS-i konsolideeritud vahearuande, mis hõlmab perioodi, mis lõppes 30.06.2024.

Juhtkonna liikmed kinnitavad, et nende parima teadmise kohaselt annavad tegevusaruanne ning konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne õige ja õiglase ülevaate TextMagic AS-i ja konsolideerimisse kaasatud ettevõtjate kui terviku aruandeperioodil toimunud olulistest sündmustest ja äritegevuse arengust ning nende mõjust finantsseisundile, tulemusele ja rahavoogudele, sisaldab peamiste riskide ja kahtluste kirjeldust ning kajastab olulise tähtsusega tehinguid seotud osapooltega.

### Juhatus



Priit Vaikmaa  
juhatuse esimees, tegevjuht