

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Bercman Technologies

registrikood: 14134425

tänavanimi, maja number: Riia tn 26

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50405

telefon: +372 53402902

e-posti aadress: mart.suurkask@bercman.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 11 Aktsiakapital	21
Lisa 12 Müügitulu	22
Lisa 13 Muud äritulud	22
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 16 Tööjõukulud	23
Lisa 17 Seotud osapooled	24
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Bercman Technologies AS (edaspidi "ettevõtte") on asutatud 2016. aastal eesmärgiga ennetada vältitavaid liiklusõnnetusi ning aidata oluliselt kaasa isejuhivate sõidukite levikule läbi liiklustravalisust suurendavate toodete arendamise ja kasutuselevõtu. Ettevõtte panustab globaalsele koostöömehhanismile intelligentsete transpordisüsteemide (C-ITS) sektori arengule. Ettevõtte visiooniks on olla eelistatuimaks partneriks targa linna, targa tee ja mobiilsustemaatiliste lahenduste arendamisel ja turundamisel. Ettevõtte peamiseks sihtturuks on Euroopa Liidu liikmesriigid ning seda peamiselt tänu liiduüleste regulatsioonide sarnasuse tõttu. Euroopas on keskkond ettevõtlust ja innovatsiooni soodustav.

Ettevõtte aktsiate esmane avalik pakkumine

2021. juunikuus viis ettevõtte läbi aktsiate esmase avaliku pakkumise, millele järgnes ettevõtte aktsiate kauplemisele võtmine Nasdaq Tallinn AS-i poolt opereeritavas mitmepoolses kauplemissüsteemis First North. Pakkumine oli edukas – pakkumises osales kokku 4 110 investorit ning pakkumine märgiti 14,48 korda üle, mis oli selleks ajaks rekordiline tulemus Nasdaq Tallinna Börsi ajaloos. Kokku jaotati uutele investoritele 240 000 ettevõtte aktsiat ning kaasati täiendavat kapitali summas 816 000 eurot.

Krakul OÜ omandamine

22.11.2021 sõlmisid Krakul OÜ (edaspidi "Krakul"), Krakuli emaettevõtte Krakul Holding OÜ ja AS Bercman Technologies osaühingu osa ja aktsiaseltsi aktsiate vahetuslepingu, mille esemeks oli ettevõtte poolt 100%-lise osaluse omandamine Krakulis. Osaluse omandamise eest tasuti ettevõtte aktsiates. Ettevõtte aktsionäride erakorraline üldkoosolek kiitis 01.12.2021 lepingu ja ettevõtte aktsiakapitali suurendamise heaks. 23.12.2021 viidi tehingud lõpule ning ettevõtte omandas 100%-lise osaluse Krakulis. Krakuli tegevjuht Jaan Hendrik Murumets liitus Bercmani juhatusse ning vastutab tehnoloogiliste lahenduste teadus- ja arendustegevuse eest. Krakuli omandamise eesmärk oli tugevdada kontserniüleseid kompetentse, et arendada uusi tooteid ja teenuseid ning laiendada ühiselt jõuliselt eksporditurgudele. Ühtlasi on Bercman Technologies edaspidi Krakuli abiga võimaline pakkuma riist- ja tarkvaraarenduse teenuseid, suurendades ettevõtte müügiimahtusid.

Krakul on 2013. aastal asutatud Eesti juhtiv IoT ja autonoomsete süsteemide arendaja. Krakuli lahendusi leidub näiteks elektrijalgratastes, nutikates rattaparklates, isesõitvates bussides, mehitamata õhusõidukites, nutikates läbipääsusüsteemides, aga ka Kuu peale minevates kaamerates ning nutikates massaažiseadmetes. Krakuli meeskond on viinud lõpule enam kui 100 rahvusvahelist projekti Baltikumis, USA-s, Soomes, Rootsis, Mehhikos, Šveitsis, Vietnamis ja paljudes teistes riikides. 2021. aastal eksportis Krakul kuute riiki - Lätti, Soome, Saksamaale, Singapuri, Ameerika Ühendriikidesse ja Šveitsi.

Koostöös Bercman Technologies AS-iga plaanib Krakul 2022. majandusaastal kasvatada käivet ja kasumit jätkates pikaajalisi kliendiprojekte ja teostades uusi projekte nii Eestis kui eksporditurgudel. Kasvu tagamiseks laiendab ettevõtte võimekust teenindada spetsiifiliste valdkondade kliente, muuhulgas mikromobiilsuse ja tarkade linnade valdkonnas.

Seoses liitumisega ettevõttega Bercman Technologies muutus Krakuli majandusaasta arvestus. 2021. aastal kestis majandusaasta erakorraliselt 9 kuud, 1. aprill - 31. detsember.

Krakuli aruandlusperioodi ehk 2021. aasta 9 kuu käive oli 936 432 eurot, seejuures 2020. ja 2021. aasta 12 kuu võrdluses kasvas Krakuli käive 57% (2020 12 kuud: 799 169). Krakulis töötas 31.12.2021 seisuga 16 töötajat ning tegutses 2 liikmeline juhatus.

Bercman omakorda on võimaline edaspidi pakkuma riistvara- ja tarkvaraarenduse teenuseid läbi Krakuli, suurendades seeläbi konsolideeritud ettevõtte müügiimahtusid ja omades laiapõhjalist valdkonnaspetsiifilist teadmust konkurentsieeliste tugevdamisel.

Ettevõtte omakapital ja osalus teistes ettevõtetes

Ettevõtte aktsiakapitali suurus oli majandusaastal 129 847,10 eurot. Ettevõtte on emiteerinud 1 298 471 ühte liiki aktsiat nimiväärtusega 10 senti. Lisaks aktsiakapitali nominaalväärtusele kuulub ettevõtte omakapitali ülekurs, optsioonide ja muud reservid ning jaotamata kasum/kahjum kogusummas 1 514 972 eurot. Bercman moodustab koos oma tütarühinguga Krakul konsolideerimisgrupi. Ettevõtte omab Krakulis 100%-list osalust ehk osa nimiväärtusega 2 500 eurot. Kuna Krakuli omandamine toimus 2021 majandusaasta lõpus, konsolideeritakse 2021. aasta majandusaasta aruandes Bercmani ja Krakuli bilansid, aga mitte kasumiaruanded.

Majandustulemused

Aruandlusperiood lõppes kahjumiga summas 593 252 eurot. Kahjum on tingitud ettevõtte kasvu ja arendusse tehtud kulutustest, omatoote edasiarendamisest, täiendavate töötajate värbamisest ettevõttesisese kompetentsi tõstmiseks, investeringutest

immateriaalsetesse varadesse ning aktsiate esmase avaliku pakkumise ja kauplemisele võtmisega seotud ühekordsetest kuludest. Lisaks Krakuli omandamisega teostati ühekordsed kulutused tehingu ettevalmistamiseks ning läbiviimiseks. Ettevõtte on arendusfaasis ning kahjumi tekkimine on paratamatu. Aruandlusperioodi jooksul on ettevõtte tegevust ennekõike mõjutanud osaluse omandamine Krakulis.

Seisuga 31.12.2021 oli emaettevõtte bilansimaht 1 933 849 eurot (31.12.2020: 225 249 eurot), mis on suurenenud 759% võrreldes 2020. aasta sama perioodiga. Käibevarad moodustasid varadest 458 874 eurot (31.12.2020: 89 924 eurot) ehk 23,7% (31.12.2020: 39,9%) kogu varadest. Põhivarade maht oli 1 474 975 eurot (31.12.2020: 135 325 eurot) ehk 76,3% (31.12.2020: 60,1%) bilansimahust. Emaettevõtte omakapital oli 1 644 819 eurot (31.12.2020: -58 894 eurot). Seisuga 31.12.2021 oli ettevõttel 33 294 eurot (31.12.2020: 59 307 eurot) laenukohustusi.

Oluliseima investeeringuna viidi ellu tütarettevõtte Krakuli omandamine. Põhivarasse investeeriti aruandeperioodil kokku 1 419 639 eurot (12 kuud 2020: 43 499 eurot), millest investeeringud tütarettevõttesse summas 1 233 600 eurot, materiaalsesse põhivaradesse summas 12 326 eurot ning immateriaalsesse põhivaradesse summas 173 713 eurot. 2021. aasta 12 kuu amortisatsioonikulud olid summas 75 938 eurot (12 kuud 2020: 41 626 eurot).

Makromajanduslikult on koroonaviiruse COVID-19 pandeemia poolt maailmajandusele avaldatud negatiivne mõju mõnevõrra raskendanud tootekomponentide kättesaadavust ning pikendanud tarnetähtaegasid. 2022. aastal võib Venemaa sõjategevus Ukrainas mõjutada klientide ostukindlust, mis võib omakorda pikendada ettevõtte seatud müügisihtide täitmise tähtaegu. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis võiksid mõjutada järgnevat majandusaastate tulemust. Ettevõtte hindab enda tegevust sotsiaalmajanduslikult oluliseks. Bercman-i tegevus on positiivsete pikaajaliste mõjudega ühiskonna üldisele arengule.

2022.a. esimesse poolde on planeeritud täiendavate investeeringute kaasamine. Senisest enam investeeritakse müügitegevuste ja müügitulemuste parendamisse ning edasimüüjate võrgustiku ülesehitamisele müügikäibe suurendamise eesmärgil.

Meeskond

Aruandeperioodi jooksul loodi 7 uut töökohta. Ettevõttega liitusid masinägemise spetsialist, tarkvaraarendaja, arendusjuht, tootmisjuht, mehhaanikainsener, müügiesindaja ja osalise koormusega ärikonsultant.

Juhatus kavatseb järgmisel aruandeperioodil jätkata meeskonna laiendamise järgmistes valdkondades: finantsjuhtimine, müük ja tarkvaraarendus. Seisuga 31.12.2021 oli ettevõttes 14 töötajat, 2 juhatuse liiget ja 3 nõukogu liiget.

Uus ärimudel

Uuendati ettevõtte ärimudelit – senise otsemüügi asemel kasutatakse eksportturgudel edasimüüjaid. Nii näiteks käisid läbirääkimised Horvaatia suurima telekommunikatsiooniettevõtjaga A1 Hrvatska d.o.o., kes laiendab toodete ja teenuste portfelli targa linna valdkonnas.

Tänaseks on ettevõttel käimas läbirääkimised kümnete edasimüüjatega välisriikidele. Mitmed neist sooritasid 2021. majandusaasta jooksul Bercmani toodetega tutvumiseks ka oma esimesed ostud, mis on aluseks edukale välisriikidele sisenevatele ja müügiimahtude järkjärgulisele kasvatamisele.

Uued turud ettevõtte kiire kasvu võimaldamiseks

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on liiklusturvalisust suurendavate füüsiliste ning digitaalsete toodete ja teenuste loomine, tootmine ja müük. Majandusaasta olulisemaid sündmusi oli ettevõtte põhitoote Nutika Ülekäiguraja kolmanda generatsiooni lahenduse müügitegevuse alustamine eksportturgudel. Majandusaasta jooksul palgati ettevõttesse täiendavat personali tugeddamaks ettevõttesisest kompetentsi keskpiika tegevuskava paremaks elluviimiseks. Keskenduti tarkvara- ning riistvaraliste võimekuste ettevõttesisesele arendamisele, et Bercmani omatoodang vastaks klientide ootustele ja regulatsioonidele.

Müügimudel

Oma toodete müügil kasutab Bercman mudelit, mille puhul riistvara müük on ühekordne tehing ning tarkvarauuenduste võimaldamiseks sõlmitakse kliendiga ka mitmeaastane hooldusleping. Samuti on võimalik klientidel tellida lisatasu eest toodetele täiendavaid funktsionaalsusi. Turuspetsiifilised rätseplahenduste arendused hinnastatakse tunnitasu baasil vastavalt esitatud hinnapakumistele.

Tänu ühinemisele Krakuliga on ettevõttel tekkinud võimalus pakkuda oma olemasolevatele ja potentsiaalsetele klientidele täiendavaid teenuseid. Esimesed võimalikud koostööd on majandusaasta jooksul ka tekkinud. Bercman turundab Krakuli riistvara- ja tarkvaraarenduse teenuseid läbi oma kanalite ja esimesed võimalikud koostööd on majandusaasta jooksul juba ka tekkinud. Bercman saab koos Krakuli kogenud inseneerimeeskonnaga pakkuda klientidele lisaks toodetele ka senisest tugevamat tootearenduse teenust,

sealhulgas ühekordseid arendusi, rätseplahendusi ja poolrätseplahendusi, kus on vaja integreerida midagi olemasolevate süsteemidega või lisada täiendavaid võimalusi. Kahe ettevõtte inseneride peale on kaetud väärtusahel, et kõige suurema nõudlusega IoT lahendusi arendada.

Uurimis- ja arendustegevus ning katteallikad

2021. aasta lõpus liitus Bercman rahvusvahelise intelligentsete ja isejuhtivate transpordisüsteemide organisatsiooniga CCAM. CCAM on mittetulundusühing, mis asutati 2021. aasta juunis Euroopa Komisjoni programmi "Horizon Europe" raames. Intelligentsete ja isejuhtivate transpordisüsteemidega tegeleva ühingu eesmärk on kiirendada uute tehnoloogiate arendamist ja kasutuselevõttu, mis loovad võimaluse keskkonnasõbraliku, jätkusuutliku ja nutika mobiilsuse tekkeks. Lisaks soovib CCAM muuta järgmise kümne aasta jooksul Euroopa maailma liidriks intelligentsete ja isejuhtivate transpordisüsteemide lahenduste väljatöötamisel ja rakendamisel. Mittetulundusühingusse kuuluvad sidusrühmad erinevatest sektoritest, nagu tööstus, teadusasutused, riiklikud ja kohalikud omavalitsused jm organisatsioonid. Läbi CCAMi liikmelisuse ja ühingu tegevustest osa võtmise loob ettevõtte üle-Euroopalist kontaktivõrgustikku teadus- ja arendustegevusmahukate ettevõtete, ülikoolide ja organisatsioonidega. Antud võrgustiku toel saab Bercman Technologies osaleda koos partneritega Horizon sihtfinantseerimisprojektides, mis toetavad tootearendust ja parandavad toodete konkurentsivõimet. Lisaks on võimalik luua partnerlussidemeid ettevõtte jaoks oluliste sidusrühmadega, leida potentsiaalseid kliente, rääkida kaasa Euroopa Liidu üleses seadusloomes ning olla informeeritud valdkonna arengutest.

Ettevõtte alustas koostööd Hamburgi Ülikooli ja Hamburgi tehnoloogia ettevõtetega (sh Hamburgi tehisintellekti keskus (ARIC)). Ettevõtte projekt "SmartWalk" saab rahastust eelarvemahuga 100 000 eurot mFUNDi innovatsioonialgatuse raames, mida omakorda rahastab Saksamaa Liitvabariigi transpordi- ja digitaalse infrastruktuuri ministeerium. Projektipartnerite konsortiumisse kuuluvad NATIX GmbH, HITeC e.V., Bercman Technologies AS ja Artificial Intelligence Center Hamburg (ARIC). Projekt algas 1. Oktoobril 2021 ja kestab ühe aasta. "SmartWalk" projekti eesmärk on arendada intelligentset liiklusinfrastruktuuri, kaitstes samas haavatavaid liiklejaid, näiteks jalgrattureid ja jalakäijaid. Projekti raames on jalakäijate ülekäigurajale mõeldud nutikas liiklusmärk varustatud intelligentse, andmeid kaitsva kaamerasüsteemiga, mis kasutab uuenduslikke tehisintellekti rakendavaid tehnoloogiaid. Kasutades anonümiseeritud ja sensorite reaalaegset kombineerimist, tuvastab "SmartWalk" kriitilisi liiklusolukordi ja hoiatab liiklejaid.

Majandusaasta jooksul teostati koos projektipartneritega ICT Green toetusmeetme osas edasiarendusi ning testimisi. Green ICT projekti eesmärk on arendada keskkonnasõbralik nõudlusel põhinev mobiilsusplatvorm (VEDAS), mis on integreeritud nutika bussipeatuse võrgustikku. Projekt lahendab transpordikorraldajate ja elanike probleemi hõredalt asustatud piirkondades, kus ühistranspordi ja teenuste kättesaadavus ei ole kooskõlas piirkonna elanike vajadustega ja on süsinikuheitlek. Green ICT projekti abil on võimalik edasi arendada nõudlusest lähtuv transpordiplatvorm ja nutika bussipeatuse prototüüp, võimaldades eksportida mõlemat toodet Skandinaavia turgudele.

Ettevõtte on ette valmistanud EAS-i rakendusuringute programmi (RUP) rahastustootluse eelarvemahuga 340 000 eurot. Projekti eesmärgiks on liiklutaristu süsteemilahenduse prototüübi loomine ülekäigurajadel juhtunud liiklusõnnetuste tuvastamiseks. Projektitootlus esitatakse EAS-ile meetme avanedes, aga mitte hiljem kui 2022 II kvartali jooksul.

Intellektuaalne omand

Ettevõtte viis koostöös patendibüroo Stellbrink & Partner Patentanwälte mbB lõpuni patenditootluse Nutika Ülekäiguraja lahenduse intellektuaalomandi kaitseks. Patenditootlus läkitati teele Euroopa Patendiametile 15.06.2021, mis on ka prioriteedikaitse alguskuupäevaks. Ettevõtte kaitseb oma intellektuaalomandit loata kasutamise eest ning ettevõtte IO strateegia toetub tugevalt ärisaladusele, kuid üha rohkem on ettevõtte huvitatud ka oma tehnoloogia patenteerimisest Euroopas ning Ameerikas.

Euroopa Liidu Intellektuaalomandi ameti poolt on Euroopa Liidu kaubamärkide registrisse kantud relevantsetes klassides sõnaühend "Bercman". Registreerimistunnistuse number on 016235418. Tegevusvaldkondade laienemisel täiendatakse kaupade ja teenuste klassifitseerimise nimekirja sõnaühendi kaitseks.

Juhatus on optimistlik

Ettevõtte ei olnud majandusaasta jooksul ega aruande esitamise hetkel poolleiolevad kohtumenetlusi, maksu- ega muid vaidlusi.

Juhatuse hinnangul on juunis läbi viidud aktsiate esmane avalik pakkumine mõjunud ettevõtte majandustegevusele toetavalt ning aruandlusperioodi jooksul tekkinud uued võimalused plaanitakse järgnevatel majandusaastatel realiseerida. Turutingimusi arvesse võttes usub juhatus, et üldine turukeskkond on jätkuvas kasvutrendis. Sellest tulenevalt usub juhatus, et seatud eesmärgid on realistlikult saavutatavad ning aktiivselt tegeldakse tulevikus kiiret kasvu võimaldavate eelduste loomisega.

Plaanid aastaks 2022

Bercman osaleb 2022. a arendusprojektis Hamburgi TAVFi autonoomsete sõidukite testlinnakus. Hamburgi linna on ehitatud mitme kilomeetri pikkune automatiseeritud ja ühendatud sõidukite testrada, mis alates 2018. aastast on ajakohastatud sõiduk-infrastruktuur

kommunikatsiooni võimekusega. Tänu arvukate seadmete funktsioonidele võimaldab testrada sõidukitootjatel, tehnoloogiaettevõtetel ja teadusasutustel katsetada intelligentseid transpordisüsteeme, ohutus- ja abisüsteeme ning automatiseeritud ja ühendatud sõidukite funktsioone avalikel teedel reaalses liikluskeskonnas. Bercman tarnib testraja jaoks seadme, mis loob eeldused, mille kohaselt testrajal olev ülekäigurada on võimeline teavitama ühendatud sõidukeid ohustatud liiklejatest.

2022. aastal jätkub Bercmani koostöö Tartu Ülikooliga. Perioodil veebruar-aprill osaleb Bercman Tartu Ülikooli isejuhtiva sõiduki labori poolt koordineeritud projektis koos Tartu Linnatranspordi, Traffest OÜ ja Modern Mobility OÜ-ga. Koostööprojekti eesmärgiks on katsetada isejuhtiva sõiduki kasutamist nõudetransporditeenuse pakkumisel ning valideerida selleks vajalikud tehnoloogilised lahendused ning protsessid. Bercman paigaldab koostööprojekti raames radarid isejuhtiva sõiduki liikumistrajektorile Tartu linnas ning linnast väljas maanteel ning liidestab need isejuhtiva auto juhtimissüsteemiga. Radarilt saadud info edastatakse V2X (sõiduk-infrastruktuur) süsteemide kaudu isejuhtivale sõidukile ning antakse masinale teada, kas maanteele pööramine on sõidukile turvaline. Samuti liidestab Bercman sõiduki juhtimissüsteemi Tartus Kroonuaia tänaval asuva Eesti esimese 5G ühendusega nutika ülekäigurajaga. Ülekäigurada annab isejuhtivale sõidukile selle vahetusse lähedusse jõudmisel teada, kas teeületamist ootab jalakäija või saab sõiduk edasiliikumist peatumata jätkata.

Seoses uuenevate vajadustega linnataristu targemaks muutmisel on Bercmani Nutikatele Ülekäiguradadele lisandumas uued funktsionaalsused. Ülekäiguradade loomuliku arengu ja meeskonna omandatud kogemuse käigus on koostöös klientidega välja töötamisel täiendavad võimalused ülekäiguradade intelligentsuse kasutamiseks liiklusohutuse suurendamisel.

2022. ja 2023. aastal on põhifookus aktiivselt välisturu müügimahtude suurendamisel ja uutesse riikidesse laienemisel. Kui möödunud aastal oli plaanis müüa kokku 16 ülekäigurada, siis käesolevaks aastaks on Nutikate ülekäiguradade müügiproгноos möödunud aastaga võrreldes mitmekordne. Ülekäiguradadele lisaks kasvatavad ettevõtte müügikäivet täiendavalt osalevised innovatsioonihangetel ning rätseplahenduste väljatöötamine uutele või juba olemasolevatele klientidele.

Uute eksportturgudena lisanduvad sel aastal Šveits, Soome, Bosnia, Slovakkia, Hispaania, Portugal, Tšehhi, Belgia ning alustatud on suhtlust veel mitmel Euroopa turgudel.

Konsolideeritud müügikäibeks prognoosib ettevõtte 2022. majandusaastaks 2 400 000 eurot.

Konsolideeriva üksuse peamised finantssuhtarvud aruande- ja võrdlusperioodil on alljärgnevad:

Finantssuhtarv	Arvutamise metoodika	2021	2020
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	1.61	0.34
Võlakordaja	kohustised kokku / varad kokku	0.15	1.26
Müügitulu kasv (%)	$(2021 \text{ müügitulu} - 2020 \text{ müügitulu}) / 2020 \text{ müügitulu}$	-39%	77%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	Lisa nr
Varad					
Käibevarad					
Raha	378 023	825 715	9 727	3 350	
Nõuded ja ettemaksed	158 412	12 088	11 313	46 785	2
Varud	123 143	74 940	68 884	113 072	3
Kokku käibevarad	659 578	912 743	89 924	163 207	
Põhivarad					
Materiaalsed põhivarad	37 110	27 866	32 161	36 694	6
Immateriaalsed põhivarad	1 448 259	145 872	103 164	119 008	7
Kokku põhivarad	1 485 369	173 738	135 325	155 702	
Kokku varad	2 144 947	1 086 481	225 249	318 909	
Kohustised ja omakapital					
Kohustised					
Lühiajalised kohustised					
Laenukohustised	28 472	42 891	59 307	113 044	8
Võlad ja ettemaksed	462 666	240 704	197 358	172 470	9
Eraldised	4 168	4 168	4 168	4 168	
Kokku lühiajalised kohustised	495 306	287 763	260 833	289 682	
Pikaajalised kohustised					
Laenukohustised	4 822	0	0	82 748	8
Sihtfinantseerimine	0	23 310	23 310	23 310	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 822	23 310	23 310	106 058	
Kokku kohustised	500 128	311 073	284 143	395 740	
Omakapital					
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
Aktiivkapital nimiväärtuses	129 847	119 847	75 000	75 000	11
Registreerimata aktiivkapital	0	0	100 592	0	11
Ülekurs	1 868 788	1 097 788	0	0	11
Muud reservid	473 922	156	0	0	11, 16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-234 486	-234 486	-150 358	-150 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-593 252	-207 897	-84 128	-1 473	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 644 819	775 408	-58 894	-76 831	
Kokku omakapital	1 644 819	775 408	-58 894	-76 831	
Kokku kohustised ja omakapital	2 144 947	1 086 481	225 249	318 909	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2021 II poolaasta	2020	2020 II poolaasta	Lisa nr
Müügitulu	76 096	72 981	124 731	81 307	12
Muud äritulud	51 150	31 282	89 018	43 313	13
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	130 178	85 388	0	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 345	-134 037	-72 597	-65 119	14
Mitmesugused tegevuskulud	-231 571	-138 001	-33 460	-18 429	15
Tööjõukulud	-384 855	-240 553	-123 086	-80 517	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 938	-55 280	-41 626	-21 495	6, 7
Muud ärikulud	-1 796	-212	-11 413	-11 196	
Ärikasum (kahjum)	-583 081	-378 432	-68 433	-72 136	
Intressikulud	-8 870	-6 407	-13 737	-9 371	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 301	-516	-1 958	-1 148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-593 252	-385 355	-84 128	-82 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-593 252	-385 355	-84 128	-82 655	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-593 252	-385 355	-84 128	-82 655	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2021 II poolaasta	2020	2020 II poolaasta	Lisa nr
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum (kahjum)	-583 081	-378 432	-68 433	-72 136	
Korrigeerimised					
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	75 938	55 280	41 626	21 495	6,7
Muud korrigeerimised	-39 770	-20 116	-89 018	-43 313	10,11
Kokku korrigeerimised	36 168	35 164	-47 392	-21 818	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 517	-40 929	1 217	-1 715	
Varude muutus	-19 994	-13 939	36 749	44 188	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	48 715	5 374	45 262	18 789	
Laekunud intressid	24	24	0	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	38 596	7 972	78 205	32 500	10
Kokku rahavood äritegevusest	-532 089	-384 766	45 608	-192	
Rahavood investeerimistegevusest					
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-178 807	-119 735	-43 499	-1 118	6,7
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	65 095	65 095	0	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 712	-54 640	-43 499	-1 118	
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	156 100	0	59 920	11 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-114 346	-16 830	-152 367	-100 185	
Makstud intressid	-3 642	-1 456	-9 270	-4 420	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	975 985	10 000	100 592	100 592	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 014 097	-8 286	-1 125	7 687	
Kokku rahavood	368 296	-447 692	984	6 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 727	825 715	8 743	3 350	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	368 296	-447 692	984	6 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	378 023	378 023	9 727	9 727	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	75 000				-150 358	-75 358
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-1 473	-1 473
30.06.2020	75 000	0	0	0	-151 831	-76 831
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-82 655	-82 655
Emiteeritud aktiivkapital		100 592				100 592
31.12.2020	75 000	100 592	0	0	-234 486	-58 894
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-207 897	-207 897
Emiteeritud aktiivkapital	44 847	-100 592	1 097 788			1 042 043
Muutused reservides				156		156
30.06.2021	119 847	0	1 097 788	156	-442 383	775 408
Aruandeperioodi kasum (kahjum)					-385 355	-385 355
Emiteeritud aktiivkapital	10 000		771 000			781 000
Muutused reservides				473 766		473 766
31.12.2021	129 847	0	1 868 788	473 922	-827 738	1 644 819

Lisainfot omakapitalis toimunud liikumiste kohta leiab lisast 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Bercman Technologies (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimikonna juhenditel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AS Bercman Technologies kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

Aruandeperioodi algsaldodes on tehtud parandus seoses tarnijaga seotud võla saldo korrigeerimisega.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed	199 565	-2 207	197 358
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 044	17 686	-150 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 649	-15 479	-84 128
Muud ärikulud	-2 357	-9 056	-11 413
Intressikulud	-7 314	-6 423	-13 737

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS Bercman Technologies ning tema tütarettevõtte Krakul OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates omandamise kuupäevast. Lähtudes olulisuse printsiibist on aluseks võetud omandamise kuupäevale lähima kuulõpu bilansi, s.o. 31.12.2021 finantsnäitajad, kuna see ei erine oluliselt omandamise kuupäeva (23.12.2021) bilansist.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsvara bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis pangas olevate arvelduskontode ja sularaha kassa jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses.

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Juhul kui osaluse omandamine toimub sellel eesmärgil emiteeritud ja tulevikus emiteeritavate omandaja aktsiate eest, loetakse soetusmaksumuseks emiteeritud ja emiteeritavate aktsiate õiglast väärtust. Õiglase väärtuse parimaks indikaatoriks on aktsiate turuhind.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus tütarettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine aruandeperioodil kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimise ja kulu vähendusena perioodil, mil laekumine toimus.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdnud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel kontserni enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 500 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida kontsern kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on kontserni poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu.

Nii materiaalne kui immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Arenguväljaminekud	3-5 aastat
Arvutitarkvara	5 aastat
Kontsessioonid patendid, litsentsid, kaubamärgid	10 aastat
Muud immateriaalsed põhivarad	3-5 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline (üle 50%) ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse kontsernile teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab kontserni äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte brutomeetodit, mille kohaselt võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriotsustele, sealhulgas tütarettevõtjat, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnedid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	125 342	125 342	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 887	11 887	4
Muud nõuded	8 080	8 080	
Viitlaekumised	8 080	8 080	
Ettemaksed	13 103	13 103	
Tulevaste perioodide kulud	13 103	13 103	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 412	158 412	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	500	500	
Tulevaste perioodide kulud	500	500	
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	10 813	10 813	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 313	11 313	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	107 187	52 775
Lõpetamata toodang	12 774	0
Valmistoodang	0	16 000
Ettemaksed varude eest	3 182	109
Kokku varud	123 143	68 884

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		58 595	0
Käibemaks		4 451	8 168
Üksikisiku tulumaks		27 775	8 971
Erisoodustuse tulumaks		68	21
Sotsiaalmaks		49 142	17 972
Kohustuslik kogumispension		2 689	1 093
Töötuskindlustusmaksed		3 518	1 311
Intress		0	782
Ettemaksukonto jääk	11 887		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 887	146 238	38 318

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12458980	Krakul OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus	0	100
Omandatud osalused					
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus		
Krakul OÜ	100	23.12.2021	1 233 600		

Krakul OÜ osaluse 100%-liseks omandamiseks sõlmisid Krakul Holding OÜ ja AS Bercman Technologies tingimusliku osaühingu osa ja aktsiaseltsi aktsiate vahetuslepingu, milles lepitakse kokku osaluse omandamine AS Bercman Technologies aktsiate eest. Osaluse eest tasumine aktsiates toimub mitmes osas ning seejuures on teine ja kolmas osamakse tingimuslikud. Juhtkond on hinnanud, et lisatingimused täidetakse ning seetõttu on need osaluse soetusmaksumuses arvesse võetud.

Kuna osaluse omandamine toimus sellel eesmärgil emiteeritud ja tulevikus emiteeritavate Bercman Technologies AS aktsiate eest, on soetusmaksumuseks loetud emiteeritud aja tulevikus emiteeritavate aktsiate õiglast väärtust, milleks on nende aktsiate turuhind. Tulevikus emiteeritavad aktsiad on kajastatud omakapitalis muudes reservides (vt lisa 11).

Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel tekkis positiivne firmaväärtus summas 1 169 476 eurot, mis on konsolideeritud bilansis immateriaalse põhivarana arvele võetud (vt lisa 7).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019									
Soetusmaksumus	0	0	0		56 003	372	51	423	56 426
Akumuleeritud kulum	0	0	0		-16 275	0	0		-16 275
Jääkmaksumus	0	0	0		39 728	372	51	423	40 151
Ostud ja parendused		1 119		1 119	2 000				3 119
Muud ostud ja parendused		1 119		1 119	2 000				3 119
Amortisatsioonikulu		-37		-37	-11 072				-11 109
Ümberliigitamised					372	-372		-372	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					372	-372		-372	
31.12.2020									
Soetusmaksumus	0	1 119	0	1 119	58 374	0	51	51	59 544
Akumuleeritud kulum	0	-37	0	-37	-27 346	0	0	0	-27 383
Jääkmaksumus	0	1 082	0	1 082	31 028	0	51	51	32 161
Ostud ja parendused		11 497	829	12 326					12 326
Muud ostud ja parendused		11 497	829	12 326					12 326
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 458	11 371	9 339	22 168	2 406				24 574
Amortisatsioonikulu		-857	-14	-871	-11 229				-12 100
Ümberliigitamised					-4 000		-51	-51	-4 051
Ümberliigitamised varudega					-4 000		-51	-51	-4 051
Muud muutused					-15 800				-15 800
31.12.2021									
Soetusmaksumus	3 500	33 900	15 889	53 289	12 906	0	0	0	66 195
Akumuleeritud kulum	-2 042	-10 807	-5 735	-18 584	-10 501	0	0	0	-29 085
Jääkmaksumus	1 458	23 093	10 154	34 705	2 405	0	0	0	37 110

Aruandeperioodil soetati kapitalirendiga põhivara summas 7 232 eurot. Selle summa võrra on korrigeeritud aruandeperioodi põhivara soetuste summat rahavoogude aruandes.

Aruandeperioodil liigitati põhivaradest varudesse ümber teatud komponendid, mida saab edaspidi prototüüpimise eesmärgil kasutada.

Rahavoogudes on korrigeerimiste all real "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kajastatud materiaalse põhivara aruandeperioodi amortisatsioonikulu summas 12 100 eurot ning mahakantud põhivara jääkmaksumus summas 15 800 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arengu- väljaminekud	Arvuti- tarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019							
Soetusmaksumus	0	85 790	24 351	3 955	3 327	0	117 423
Akumuleeritud kulum	0	-16 559	-5 765	-911	-887	0	-24 122
Jääkmaksumus	0	69 231	18 586	3 044	2 440	0	93 301
Ostud ja parendused		18 380	22 000				40 380
Amortisatsioonikulu		-22 019	-7 437	-396	-665		-30 517
31.12.2020							
Soetusmaksumus	0	104 170	46 351	3 955	3 327	0	157 803
Akumuleeritud kulum	0	-38 578	-13 202	-1 307	-1 552	0	-54 639
Jääkmaksumus	0	65 592	33 149	2 648	1 775	0	103 164
Ostud ja parendused			26 796		5 420	141 497	173 713
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 169 476		49 944				1 219 420
Amortisatsioonikulu		-18 749	-11 502	-395	-1 720		-32 366
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-13 513				-13 513
Muud muutused			-1 050		-1 109		-2 159
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 169 476	104 170	136 203	3 955	5 420	141 497	1 560 721
Akumuleeritud kulum	0	-57 327	-52 379	-1 702	-1 054	0	-112 462
Jääkmaksumus	1 169 476	46 843	83 824	2 253	4 366	141 497	1 448 259

Aruandperioodil omandatud tütarettevõtte osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel tekkis positiivne firmaväärtus summas 1 169 476 eurot, mis on konsolideeritud bilansis immateriaalse põhivarana arvele võetud (vt lisa 5).

Lõpetamata projektide all on kajastatud tööjõukulud summas 130 178 eurot, mis on kapitaliseeritud omatarbeks valmistatava immateriaalse põhivara soetusmaksumusse. Kuna vara ei ole veel bilansipäeval kasutatav, siis on need kajastatud lõpetamata projektina.

Samuti on lõpetamata projektide all kajastatud summas 11 320 eurot tehtud ettemaks registreeritava funktsionaalsuse patendi eest, kuna see patent ei ole veel bilansipäevaks kinnitatud.

Rahavoogudes on korrigeerimiste all real "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kajastatud immateriaalse põhivara aruandeperioodi amortisatsioonikulu summas 32 366 eurot, allahindlused väärtuse languse tõttu summas 13 513 eurot ning mahakantud põhivara jääkmaksumus summas 2 159 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidiasutused	26 061	26 061			5% + 6k euribor	EUR	15.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	26 061	26 061					
Kapitalirendikohustised kokku	7 233	2 411	4 822				
Laenukohustised kokku	33 294	28 472	4 822				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidiasutused	59 307	59 307			5% + 6k euribor	EUR	15.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	59 307	59 307					
Laenukohustised kokku	59 307	59 307					

Laen krediidiasutuselt on tagatud KredEx-i käendusega, mille maht on 80% pangale tagasi maksmata laenusummast ning juhatuse ja nõukogu liikmete isikliku käendusega.

Kapitalirendilepingud on sõlmitud eurodes ning nende tähtaeg on detsembris 2024.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	195 481	195 481	
Võlad töövõtjatele	96 821	96 821	
Võlad seotud osapooltele	345	345	17
Maksuvõlad	146 238	146 238	4
Muud võlad	12 481	12 481	
Intressivõlad	12 379	12 379	
Muud viitvõlad	102	102	
Saadud ettemaksed	2 244	2 244	
Tulevaste perioodide tulud	2 244	2 244	
Muud lühiajalised võlad	9 056	9 056	
Kokku võlad ja ettemaksed	462 666	462 666	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	117 575	117 575	
Võlad töövõtjatele	23 125	23 125	
Võlad seotud osapooltele	2 389	2 389	17
Maksuvõlad	38 318	38 318	4
Muud võlad	6 895	6 895	
Intressivõlad	6 895	6 895	
Muud lühiajalised võlad	9 056	9 056	
Kokku võlad ja ettemaksed	197 358	197 358	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumi- aruandes	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
EAS arendusprojekt EU51732	0	19 390	0	0	0	19 390	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	19 390	0	0	0	19 390	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Innovatsiooniosaku meede EU52657	0	3 920	0	0	0	3 920	
Green ICT sihtfinantseerimine	0	0	0	10 813	10 813	0	
Euroopa Komisjoni otsetoetus SPECK	0	0	45 705	45 705	0	0	
Nutika Spetsialiseerumise meetme projekt SA Archimedesega SFOS57904	0	0	32 500	32 500	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 920	78 205	89 018	10 813	3 920	
Kokku sihtfinantseerimine	0	23 310	78 205	89 018	10 813	23 310	13
	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
EAS arendusprojekt EU51732	0	19 390	0	19 390	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	19 390	0	19390	0	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Innovatsiooniosaku meede EU52657	0	3 920	0	3 920	0	0	
Green ICT sihtfinantseerimine	10 813	0	30 625	19 812	0	0	
H2020 EIC Accelerator meede	0	0	3 000	3 000	0	0	
mFund 19F1087D rahastus	0	0	4 971	4 971	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 813	3 920	38 596	31 703	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	10 813	23 310	38 596	51 093	0	0	13

EAS-i arendusprojekti (EU51732) programmi raames langetati 2017. aastal otsus toetada läbi sihtfinantseeringu Bercman Technologies AS prototüübi realiseerimist ja testimist summas 19 390 eurot. Projekti raames tehti koostööd Tallinna Tehnikaülikooliga (TalTech). Projektiga seotud tingimused on täidetud ning saadud sihtfinantseerimine summas 19390 eurot on tuluna kajastatud.

Innovatsiooniosaku meetme (EU52657) raames tehti toote testimiseks koostööd Tartu Ülikooliga. Projektiga seotud tingimused on täidetud ning saadud sihtfinantseerimine summas 3920 eurot on tuluna kajastatud.

Euroopa Komisjoni (SPECK) poolt rahastati rakendusuuringut, mille raames uuriti Nutika Ülekäiguraja liiklusohutuse suurendamise võimalusi reguleerimata ülekäiguradel.

Nutika Spetsialiseerumise meetme projekti SA Archimedesega (SFOS57904) raames viidi läbi rakendusuuring "Projekti Sensorite reaalaajalise andmekogu kombineerimine täpsema subjekti asukoha, orientatsiooni ning suuna informatsiooni tagamiseks".

Eesti-Norra koostööprogrammi „Green ICT“ eesmärgiks on toetada Eesti ettevõtjate jätkusuutlikku arengut. Programm on suunatud kolme valdkonna arendamisele: tööstus ja rohetechnoloogiad, IKT ja tervisetehnoloogiad.

H2020 EIC Accelerator meetmest saadud rahastus - Bercman Technologies AS taotles rahastust Euroopa Liidu direktiividele vastava tootearenduse teostamiseks kogueelarvega 2,15 miljonit eurot, millest omafinantseeringu määr on 30%. Meetme raames jõudis ettevõtte

detsembris 2021 Euroopa Komisjoni poolt kokkukutsutud intervjuule, mis osutus küll edutuks, aga Eesti Teadusagentuur kompenseeris selleks intervjuuks tehtud ettevalmistavaid tegevusi.

mFund innovatsioonialgatuse projekti 19F1087D rahastus - aruandlusperioodi jooksul kirjutati koostööprojekt "Smartwalk" projekti rahastamiseks, kus projektipartneriteks lisaks Bercman Technologies AS-le on Hamburgi Tehnikaülikool, ARIC ja Natix. Projekti rahastus kinnitati 01.10.2021 (<https://view.news.eu.nasdaq.com/view?id=b9c0fb85aad5277cf88f9ac7d9c8d0d26&lang=et>) ning aruandperioodil alustati ettevalmistavate tegevustega. Projekti käigus kompenseerib mFund projektipartnerite tehtud kulutused umbes korra kvartalis.

Kuna sihtfinantseerimise laekumised näidatakse rahavoogudes otsemeetodil, siis on muude korrigeerimiste rea kaudu ärikasumit korrigeeritud aruandeperioodi sihtfinantseerimise tuludega, võttes arvesse ka sihtfinantseerimise nõuete ja kohustuste muutuseid.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	129 847	75 000
Aktsiate arv (tk)	1 298 471	750 000
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Aruandeperioodil on emiteeritud 548 471 aktsiat nominaalväärtusega 54 847,10 eurot ning ülekursiga 1 868 788 eurot. Neist 99 220 aktsiat nominaalväärtusega 9 922 eurot ning ülekursiga 90 670 eurot jäid võrdlusperioodil registreerimata ning on aruandeperioodi bilansi algsaldodes kajastatud kirjel "Registreerimata aktsiakapital" (antud tasud laekusid 2020). Ülejäänud aktsiate eest saadi aruandeperioodil tasusid kokku 1 823 043 eurot, millest 975 985 eurot saadi rahalise sissemaksena ning 847 058 eurot mitterahalise sissemaksena.

Bercman Technologies AS on sõlminud oma töötajatega Bercman Technologies AS aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Bercman Technologies AS aktsiaid. Nende lepingute põhjal on omakapitali reservide all kajastatud osalusoptsioonide väljastamisest tekkivad summad suuruses 11 322 eurot (vt lisa 16). Sama summa võrra on korrigeeritud rahavoogusid real "Muud korrigeerimised".

Seoses Krakul OÜ osaluse omandamisega on muude reservide all kajastatud ka tulevikus emiteeritavad Bercman Technologies AS aktsiad, mis on arvele võetud õiglases väärtuses summas 462 600 eurot (vt lisa 5).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 183	112 931
Kreeka	19 488	0
Horvaatia	7 995	0
Leedu	3 515	0
Läti	3 115	0
Portugal	800	0
Suurbritannia	0	11 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 096	124 731
Kokku müügitulu	76 096	124 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	74 835	43 970
Teenuste müük	1 261	80 761
Kokku müügitulu	76 096	124 731

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	51 093	89 018	10
Muud	57	0	
Kokku muud äritulud	51 150	89 018	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-139 534	-57 212
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 895	-14 148
Transpordikulud	-1 190	-973
Logistikakulud	-2 726	-264
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 345	-72 597

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-22 819	0
Mitmesugused bürookulud	-1 345	-871
Lähetuskulud	-5 497	-234
Koolituskulud	-15 529	-2 020
Riiklikud ja kohalikud maksud	-109	-36
Ruumide hooldus- ja kommunaalteenused	-5 333	-1 516
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-29 350	-7 238
Juriidilised teenused	-73 281	-1 300
Konsultatsiooniteenused	-7 445	-5 096
IT- ja sideteenused	-5 621	-2 524
Reklaami- ja turunduskulud	-18 404	-112
Autokulud	-6 101	-6 009
Muud teenused	-38 921	-4 204
Muud	-1 816	-2 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-231 571	-33 460

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-278 852	-91 898
Sotsiaalmaksud	-92 018	-30 453
Töötuskindlustuse kulud	-2 154	-735
Opsioonide kulud	-11 322	0
Muud	-509	0
Kokku tööjõukulud	-384 855	-123 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	5

Ettevõtte on sõlminud töötajatega Bercman Technologies AS aktsiate ostuoptsioonide lepingud, mille alusel tekib töötajatel tulevikus õigus omandada Bercman Technologies AS aktsiaid. Osalusoptsioonide väljastamisest tekkiv kulu kajastub real "Opsioonide kulud".

Aruandeperioodi tööjõukuludest on omatarbeks valmistatava põhivara jaoks kapitaliseeritud kokku 130 178 eurot (vt täpsemalt lisa 6).

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345	2 389	9
Kokku võlad ja ettemaksed	345	2 389	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	14 220	65 220	0	180	
Kokku laenukohustised	51 000	14 220	65 220	0	180	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	48 350	48 350	0	21	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	100 000	0	1 041	
Kokku laenukohustised	0	148 350	148 350	0	1 062	

OSTETUD	2021	2020	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 516	5 654	22 000
Kokku ostetud	4 516	5 654	22 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	34 857	10 684

Juhatuse liikmetele on ennetähtaegsel juhatus liikme lepingu lõpetamisel, mis toimub ettevõtte algatusel, ette nähtud lahkumishüvitis juhatus liikme tasu kolmekordses määras. Muid olulisi soodustusi juhatus liikmetele pole ette nähtud ega aruandeperioodil arvestatud.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	312 928	9 727
Nõuded ja ettemaksed	53 017	11 313
Varud	92 929	68 884
Kokku käibevarad	458 874	89 924
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 233 600	0
Materiaalsed põhivarad	12 536	32 161
Immateriaalsed põhivarad	228 839	103 164
Kokku põhivarad	1 474 975	135 325
Kokku varad	1 933 849	225 249
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 472	59 307
Võlad ja ettemaksed	251 568	197 358
Eraldised	4 168	4 168
Kokku lühiajalised kohustised	284 208	260 833
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 822	0
Sihtfinantseerimine	0	23 310
Kokku pikaajalised kohustised	4 822	23 310
Kokku kohustised	289 030	284 143
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	129 847	75 000
Registreerimata aktiivkapital	0	100 592
Ülekurs	1 868 788	0
Muud reservid	473 922	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-234 486	-150 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-593 252	-84 128
Kokku omakapital	1 644 819	-58 894
Kokku kohustised ja omakapital	1 933 849	225 249

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	76 096	124 731
Muud äritulud	51 150	89 018
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	130 178	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 345	-72 597
Mitmesugused tegevuskulud	-231 571	-33 460
Tööjõukulud	-384 855	-123 086
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 938	-41 626
Muud ärikulud	-1 796	-11 413
Kokku ärikasum (-kahjum)	-583 081	-68 433
Intressikulud	-8 870	-13 737
Muud finantstulud ja -kulud	-1 301	-1 958
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-593 252	-84 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-593 252	-84 128

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-583 081	-68 433
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	75 938	41 626
Muud korrigeerimised	-39 770	-89 018
Kokku korrigeerimised	36 168	-47 392
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 517	1 217
Varude muutus	-19 994	36 749
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	48 715	45 262
Laekunud intressid	24	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	38 596	78 205
Kokku rahavood äritegevusest	-532 089	45 608
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-178 807	-43 499
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-178 807	-43 499
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	156 100	59 920
Saadud laenude tagasimaksed	-114 346	-152 367
Makstud intressid	-3 642	-9 270
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	975 985	100 592
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 014 097	-1 125
Kokku rahavood	303 201	984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 727	8 743
Raha ja raha ekvivalentide muutus	303 201	984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	312 928	9 727

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2019	75 000				-168 044	-93 044
Vigade parandamise mõju					17 686	17 686
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	75 000				-150 358	-75 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-68 649	-68 649
Emiteeritud aktiikapital		100 592				100 592
31.12.2020	75 000	100 592			-219 007	-43 415
Vigade parandamise mõju					-15 479	-15 479
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	75 000	100 592			-234 486	-58 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-593 252	-593 252
Emiteeritud aktiikapital	54 847	-100 592	1 868 788			1 823 043
Muutused reservides				473 922		473 922
31.12.2021	129 847		1 868 788	473 922	-827 738	1 644 819
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-1 233 600
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						1 233 600
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021						1 644 819