



**2023. AASTA 12 KUU KONSOLIDEERITUD
AUDITEERIMATA VAHEARUANNE**

ÜLDINE INFORMATSIOON

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

Ärinimi:	TextMagic AS
Põhitegevusala:	SMS turundus
Registrikood:	16211377
Juriidiline aadress:	Mõisa 4, 13522 Tallinn
Riik:	Eesti
Telefon:	+372 503 4224
E-post:	priit.vaikmaa@textmagic.biz
Kodulehekülg:	https://www.textmagic.com/
Aruandeperiood:	01.01.2023 – 31.12.2023
Audiitor:	KPMG Baltics OÜ

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE	20
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	20
KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE	22
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	23
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	25
KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDE LISAD	27
LISA 1. ÜLDINE INFORMATSIOON	27
LISA 2. ARUANDE KOOSTAMISE ALUSED	27
LISA 3. ARVESTUS- JA ESITLUSVALUUTA	27
LISA 4. MUUTUSED HINNANGUTES JA ESITUSVIISIS	28
LISA 5. VIGADE KORRIGEERIMINE	29
LISA 6. RISKIDE JUHTIMINE	29
LISA 7. MATERIAALNE PÕHIVARA	30
LISA 8. IMMATERIAALNE PÕHIVARA	31
LISA 9. ÄRIÜHENDUS	32
LISA 10. INVESTEERINGUD TÜTARETTEVÖTETESSE	33
LISA 11. FINANTSINVESTEERINGUD	33
LISA 12. KAPITAL JA RESERVID	34
LISA 13. VÕLAD AKTSIONÄRIDELE	35
LISA 14. VÕLAD TARNIJATELE JA MUUD VÕLAD	35
LISA 15. TULUMAKS JA MAKSUKOHUSTUSED	36
LISA 16. MUUD ERALDISED	37
LISA 17. MÜÜGITULU	38
LISA 18. KAUBAD, MATERJAL JA TEENUSED	39
LISA 19. MUUD TEGEVUSKULUD	40
LISA 20. TÖÖJÕUKULUD	41
LISA 21. LÕPETATUD ÄRIVALDKONNAD	42
LISA 22. SEGMENTIARUANDLUS	43
LISA 23. SEOTUD OSAPOOLTEGA TEHINGUD	45
JUHATUSE ALLKIRJAD KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDELE	47

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

2023

€14,97M ↑ 8%

Müügitulu

2022: €13,83M

€6,23M ↑ 3%

EBITDA*

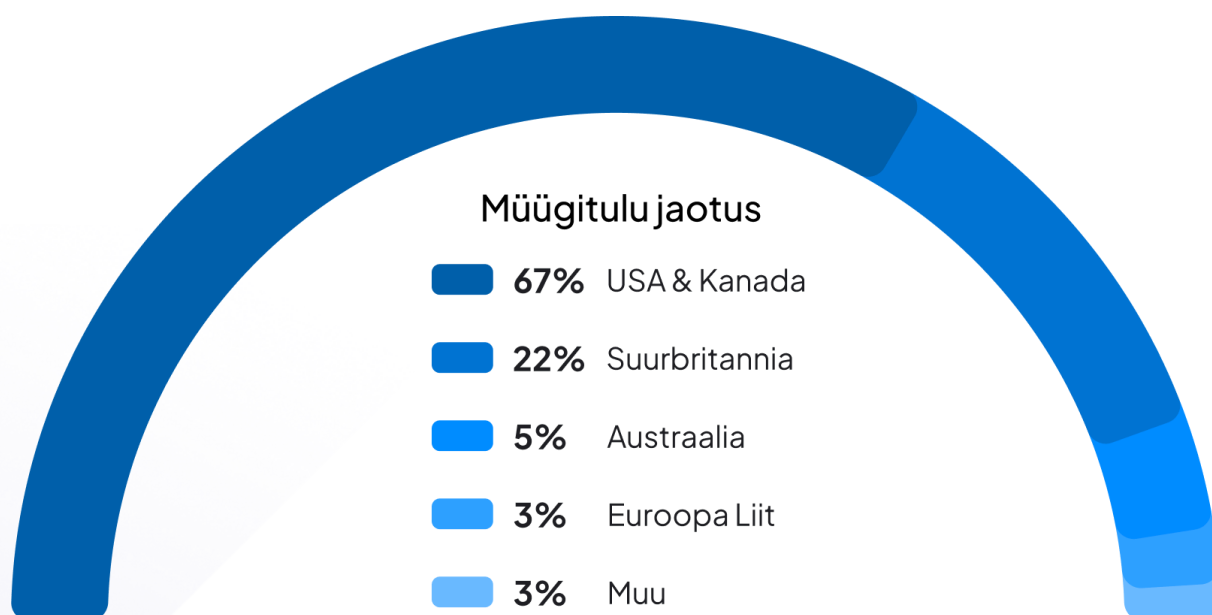
2022: €6,02M

€2,56M ↑ 2%

Ärikasum*

2022: €2,51M

*Jätkuvatest ärivaldkondadest



2023. AASTA ÜLEVAADE

Textmagic SMS platvormi müügitulu kasvutempo aeglustus 2023. aastal oluliselt võrreldes 2022. aastaga erinevate tegurite mõjul. Põhiturul USA-s toimusid olulised muudatused SMS-regulatsioonides, mille tõttu rakendused SMS-kampaaniatele piirangud. Covid-pandeemia kõrgperioodil suurenenud nõudlus oli 2023. aastaks lõppenud. Samas avaldasid negatiivset mõju meie kliendiportfellile intresside tõus, inflatsioon ja majanduskeskkond, mis tõi kaasa ärimahtude vähenemise.

Grupi 2023. aasta tegevusnäitajad ja muutus võrreldes 2022. aastaga

14,97 mln € +8%

Müügitulu

264,91 mln SMS -10%

Saadetud SMS-de arv Textmagic platvormil

6,23 mln € +3%

EBITDA (ärikasum pluss põhivara kulum)

2,56 mln € +2%

Ärikasum jätkuvatest ärivaldkondadest

TextMagic Grupp on kasvustrateegiates hinnanud muutuvaid regulatsioone, turudünaamikat ja klientide vajadusi. Jätkusuutliku kasvu saavutamiseks on vajalikud nii investeeringud tarkvaraarendusse kui ka tooteportfelli laiendamisse.

Juunis lansseerisime Textmagic SMS platvormil regulatsioonidega seotud arenduse, et lihtsustada klientidel kampaaniate ja brändide registreerimise protsessi. Juulikuust on kasutusel uue funktsionaalsusega ja logoga mobiilirakendused nii Android kui ka iOS kasutajatele. 2023. a neljandas kvartalis lansseerisime uue kasutajaliidesega veebiversiooni.

Maikuu lõpus muutsime Textmagic SMS-platvormi hinnakirja. Hinnatõus oli vajalik nii inflatsioonist tulenevate kulude katmiseks kui ka tulevaste investeeringute finantseerimiseks, et tagada teenuse kvaliteet ja regulatsioonidele vastavus.

Teises kvartalis leidis aset oluline samm Grupi strateegias - arendada, osta ja hallata äriklientidele suunatud tarkvaralahendusi. 1. juunil 2023. a omandati veebilehtede ja e-kaubanduse haldamise platvorm Voog 1,1 miljoni euroga. Ülevõtmise käigus osteti 16 aktsionärit 100% Edicy OÜ aktsiatest. Tehingu tunnustamiseks otsustati tinglikult hinnata omandamise rahaliseks väärtuseks 1 euro eestlase kohta ja annetada vahe Ukraina toetuseks. Omandamise tehing sai positiivset kajastust ajakirjanduses nii Eestis kui ka välismaal.

Novembris tegime strateegilise otsuse peatada Touchpoint toote arendamine. See otsus põhines põhjalikul analüüsil, kus võrdlesime projekti seniseid investeeringuid, vajalikke täiendavaid väljaminekuid ja saavutatud arengutaset. Juhtkonna hinnangul ei vastanud toode, vaatamata selle oodatud potentsiaalile, lansseerimise eelselt kõrge tõenäosusega turuosaliste ootustele. Arvestades täiendavaid kulutusi ja turu dünaamikat, otsustasime edasise arendustegevuse peatada. Selle otsusega soovime optimeerida ressursikasutust ja suunata fookust teistele strateegiliselt olulistele ärivaldkondadele. Käesolevas aruandes on käsitletud Touchpoint projekti lõpetatud ärivaldkonnana, millest tulenev kulu 2023. aastal oli 23,39 mln eurot (2022. a: 0,19 mln eurot) ning Grupi puhaskahjumiks kujunes seetõttu 20,66 mln eurot (2022: puhaskasum 2,31 mln eurot).

TextMagic AS-i tunnustati 2023. aastal parimate investorsuhete eest Nasdaq Balti First North aktsianimekirjas 3. kohaga.

FINANTSTULEMUSED

Müügitulu

Grupi auditeerimata konsolideeritud kogutulu kasvas 2023. aastal 8% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga ja ulatus 14 970 tuhande euron (2022. aastal: 13 831 tuhat eurot). 1. juunil 2023 omandas Grupp 100%-lise tütarettevõtte Edicy OÜ, mis haldab veebilehtede ja e-kaubanduse platvormi Voog. Voo platvormi finantstulemused on konsolideeritud alates omandamise kuupäevast ja mõju Grupi müügitulule oli 390 tuhat eurot.

(tuhandetes)	2023	2022
Textmagic A2P SMS platvorm	€14 580	€13 831
Voog platvorm	€390	-
Müügitulu kokku	€14 970	€13 831

Textmagic SMS platvormi ärimahud 2023. a

Textmagic A2P SMS platvormi müügitulu oli 2023. aastal 14 580 tuhat eurot (2022. a: 13 831 tuhat eurot) kasvades võrreldes 2022. aastaga 5%.

	2023	2022	Muutus
Müügitulu (tuhandetes)	€14 580	€13 831	+5%
Saadetud SMS-de arv (tuhat tk)	264 908	294 016	-10%
Aktiivsete kasutajate arv*	35 410	37 934	-7%
Keskmine müügitulu kasutaja kohta (ARPU)**	€412	€364	+13%

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

** ARPU on Müügitulu / Aktiivsete kasutajate arv.

Textmagic platvormi müügitulude jaotus sarnaneb eelmisele aastale, väikesed erinevused esinevad suuremates piirkondades. USA ja Kanada turud kokku moodustasid enamuse, 67% müügitulust (2022. a: 70%). Suurbritannia müügitulu osakaal suurenes, moodustades 22% (2022. a: 18%). Austraalia turu osakaal oli 5% müügitulust (2022. a: 6%) ja Euroopa Liidu osakaal oli 3% (2022. a: 4%). Kõik teised piirkonnad moodustasid ülejäänud 3% müügitulust (2022. a: 2%).

A2P SMS teenuseturu kasvutempot laiemalt mõjutasid nii üldine majanduskeskkond ja kasutajate finantsseisukord kui ka muudatused USA regulatsioonides, mis piiravad registreerimata kampaaniate sõnumite mass-saatmist. Vastavad regulatsioonid avaldavad SMS-turundusele positiivset mõju, vähendades rämps- ja petusõnumite hulka.

Müügitulu kvartalite lõikes



Müüdnud teenuste kulud

2023. aasta jätkuvate ärivaldkondade müüdnud teenuste otsekulud moodustasid 4 786 tuhande euroga 32% müügitulust. Maikuus kehtestatud hinnatõusu ja ärimahtude muutuse tulemusena on otsekulude määr vähenenud võrreldes 2022. aastaga, mil müüdnud teenuste otsekulud olid 4 996 tuhat eurot, moodustades 36% müügitulust. Lõpetatud ärivaldkondade otsekulud olid 2023. aastal kokku 57 tuhat eurot (2022. a: 5 tuhat eurot).

Otsekulude hulgas kajastame edasimüüdavaid teenuseid nagu SMS-, kõne- ja e-mail ning otseselt teenuse osutamisega seotud teenuseid nagu makselahendused, veebimajutus, verifitseerimine, pettuse avastamise teenused.

Tööjõukulud

Viimase paari aasta jooksul on meil olnud hea meel näha, kuidas meeskond on kiiresti kasvanud ja mitmekesisitunud. Meie meeskond koosneb töötajatest ja töövõtjatest, keda kõiki me peame meeskonna lahutamatuks liikmeteks. Tiimi suurenemisest tulenevalt on oluliselt kasvanud ka tööjõukulud, mis jätkuvates ärivaldkondades olid 2023. aastal 4 801 tuhat eurot (2022. aasta: 2 984 tuhat eurot). Muutus on peamiselt tingitud Textmagic tootearenduse meeskonna strateegilisest laiendamisest, et kiirendada tootearendust; turundusmeeskonna suurenemisest, et tugevdada turundusvõimekust ning Voo omandamisega seonduvalt kaheksa töötaja integreerimisest.

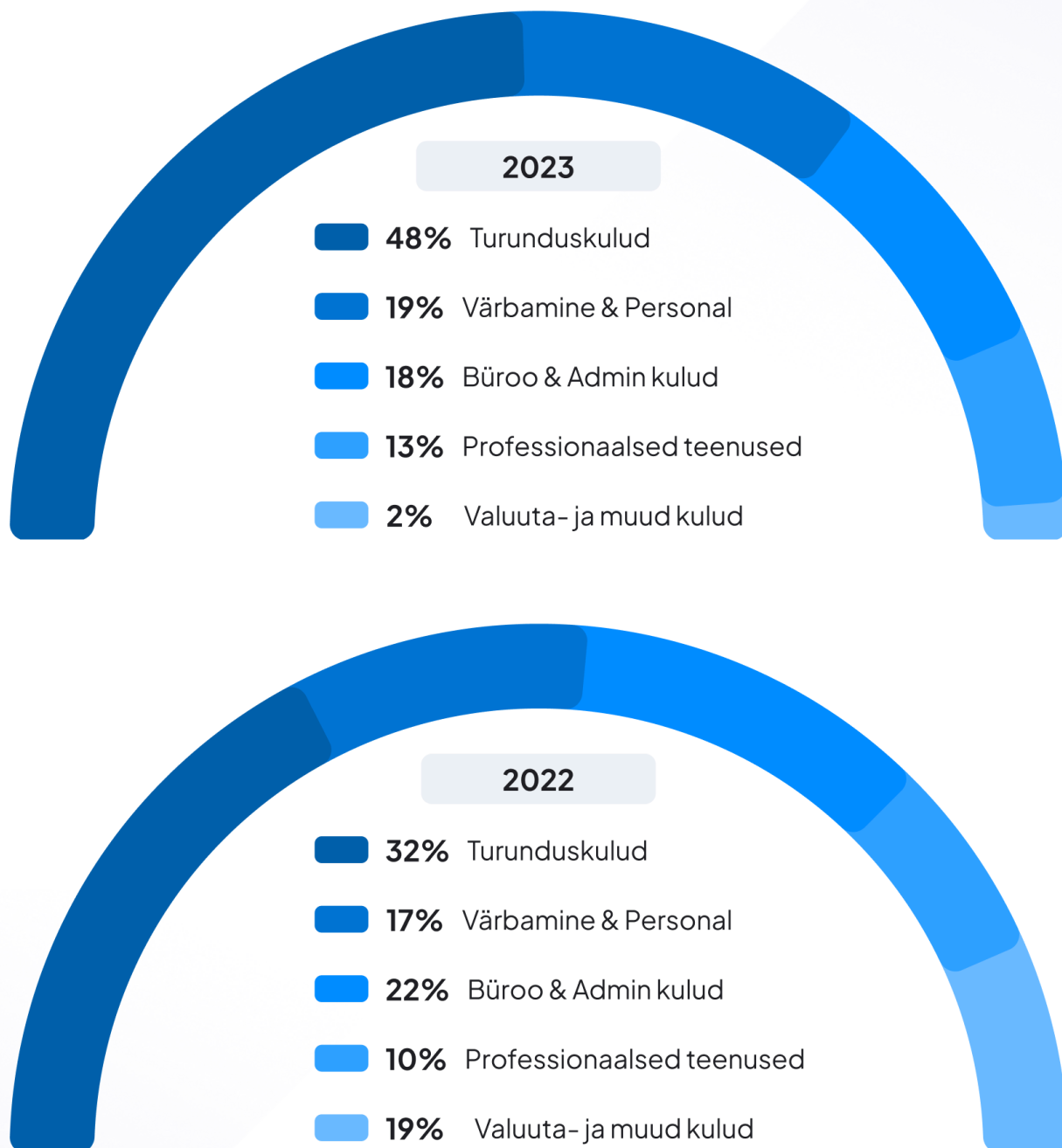
Jätkuvate ärivaldkondade tööjõukuludest 55% kogusummas 2 651 tuhat eurot on kapitaliseeritud (2022. a: 52%; 1 540 tuhat eurot), kuna need on otseselt seotud toodete arendamisega. Personalikulud sisaldavad ka kolmeaastase tähtajaga optsioonilepingute mitterahalist mõju summas 858 tuhat eurot (2022. a: 558 tuhat eurot).

Touchpoint tarkvara arendustiim oli ligi 50-liikmeline. Tarkvara arendamise lõpetamise tõttu vähenes meeskond 38 liikme võrra ning kümme võimekamat tiimiliiget jätkab Textmagic tarkvaraarenduse meeskonnas. Lõpetatud ärivaldkondade tööjõukulud olid 2023. aastal 3 651 tuhat eurot (2022. a 2 850 tuhat eurot), millest kapitaliseeritud oli 3 129 tuhat eurot (2022. a 2 696 tuhat eurot).

Mitmesugused tegevuskulud

Tegevuskulud suurenesid jätkuvates ärivaldkondades 10% võrra 1 715 tuhande euron (2022. a: 1 555 tuhat eurot). Lõpetatud ärivaldkondade tegevuskulud olid 2023. aastal 57 tuhat eurot (2022. a: 18 tuhat eurot).

Tegevuskulude jaotus



Enim suurenesid turunduskulud 329 tuhande euro võrra moodustades 48% tegevuskuludest (2022. a: 489 tuhat eurot; 32%). Turunduskulude kasv on vajalik, et säilitada kliendibaasi ja turupositsiooni keerulises majanduskeskkonnas, lisaks mõjutas kulude suurenemist Touchpoint-i turunduskampaaniate alustamine. Ettevõtte jätkab Touchpoint kaubamärgi ja domeeni turundamisega ka järgnevatel perioodidel võimalusega kaubamärki tulevikus kasutada esialgselt plaanitud tarkvarast eraldiseisvalt.

Kasvasid ka värbamis- ja personalikulud seoses meeskonna laienemisega 89 tuhande võrra 355 tuhande euron. Professionaalsed teenused sisaldavad peamiselt juriidilisi ja finantsvaldkonna teenuseid.

Muud tulud ja kulud

2023. aastal olid muud äritulud summas 93 tuhat eurot (2022: 309 tuhat eurot). 2022. aastal kajastatud suuremas mahu muud äritulud tulenesid mitteaktiivsete kasutajakrediitide aegumise esmakordsest rakendamisest, mis andsid ajutiselt positiivse mõju, kuid ei ole regulaarse iseloomuga.

Muud ärikulud olid 2023. aastal 180 tuhat eurot (2022: 121 tuhat eurot). 2023. aastal sisaldavad muud ärikulud Voo omandamisega seotud ühekordseid juriidilisi ja tehingu nõustamise kulusid summas 69 tuhat eurot.

Rahavood

2023. aasta 31. detsembri seisuga oli TextMagic Grupi raha jääk 3 900 tuhat eurot (31.12.2022: 9 145 tuhat eurot).

TextMagic SMS-platvorm genereerib jätkuvalt tugevat positiivset rahavoogu, mis võimaldab investeringuid uutesse toodetesse ning teha väljamakseid aktsionäridele.

Grupi jätkuvate ärivaldkondade äritegevuse rahavoog oli 2023. aastal 7 007 tuhat eurot (2022. aasta: 6 828 tuhat eurot). Lõpetatud ärivaldkondade äritegevuse rahavoog oli 2023. aastal -882 tuhat eurot (2022. a: -190 tuhat eurot).

Jätkuvate ärivaldkondade investeerimistegevuse rahavoo moodustasid peamiselt immateriaalse põhivara väljaminekud summas 2 278 tuhat eurot (2022. aasta : 1 150 tuhat eurot) ja tütarettevõtte Edicy OÜ soetus summas 1 100 tuhat eurot. Samuti tähtajalise deposiidi avamine summas 2 500 tuhat eurot (2022. a : 0 eurot).

Lõpetatud ärivaldkondade investeerimistegevuse rahavood olid 2023. aastal 3 129 tuhat eurot (2022. a: 2 137 tuhat eurot).

Finantseerimistegevusena tehti 2023. aasta veebruaris väljamakse aktsionäridele summas 2 550 tuhat eurot (2022. a: 0 eurot).

Finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	14 970	13 831
EBITDA (tuhandetes eurodes)	6 232	6 024
EBITDA marginaal (EBITDA / müügitulu)	41,6%	43,6%
EBIT (tuhandetes eurodes)	2 562	2 511
EBIT marginaal (EBIT / müügitulu)	17,1%	18,2%
Puhaskasum / -kahjum (tuhandetes eurodes)	(20 657)	2 310
Puhaskasumi (-kahjumi) marginaal (Puhaskasum / Müügitulu)	(138,0%)	16,7%
Varad perioodi lõpus (tuhandetes eurodes)	39 614	61 411
Omakapital perioodi lõpus (tuhandetes eurodes)	35 815	55 486
Likviidsuskordaja (Käibevard / Lühiajalised kohustised)	1,75	1,57
Kohustiste ja omakapitali suhe (Kohustised kokku / Omakapital kokku)	0,11	0,11
Varade ja omakapitali suhe (Varad kokku / Omakapital kokku)	1,11	1,11

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 eriti 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 finantsproгноosi kohaselt on oodatav müügitulu ja EBITDA kasv 11%. Puhaskasum jätkuvatest ärivaldkondadest prognoositavalt väheneb võrreldes 2023. aastaga immateriaalse põhivara amortisatsioonikulu tõttu.

TextMagic Grupi 2024. aasta prognoos

16,6 M € +10.9%*

Müügitulu

2.98 M € +16,7%*

Rahaline väljamakse aktsionäridele

6,9 M € +10.8%*

EBITDA

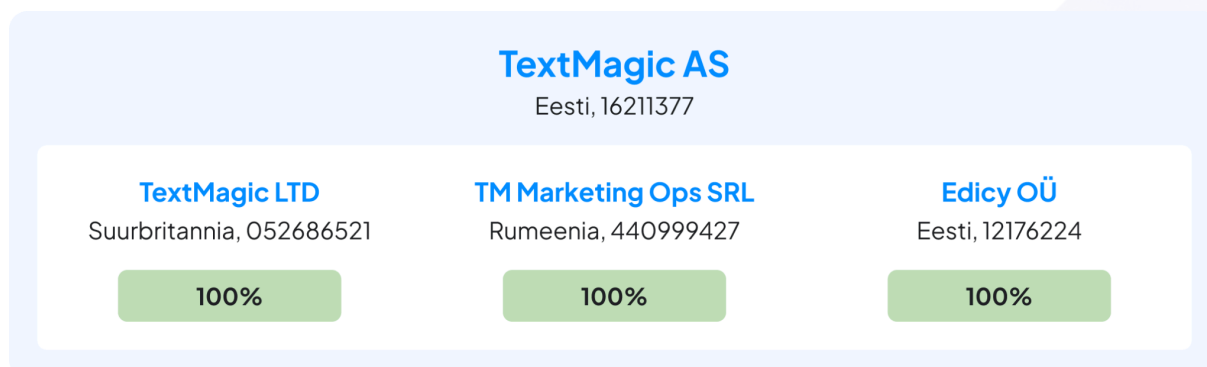
2.2 M € -24,8%*

Puhaskasum jätkuvatest ärivaldkondadest

**Võrreldes 2023. a tulemustega*

TEXTMAGIC GRUPP

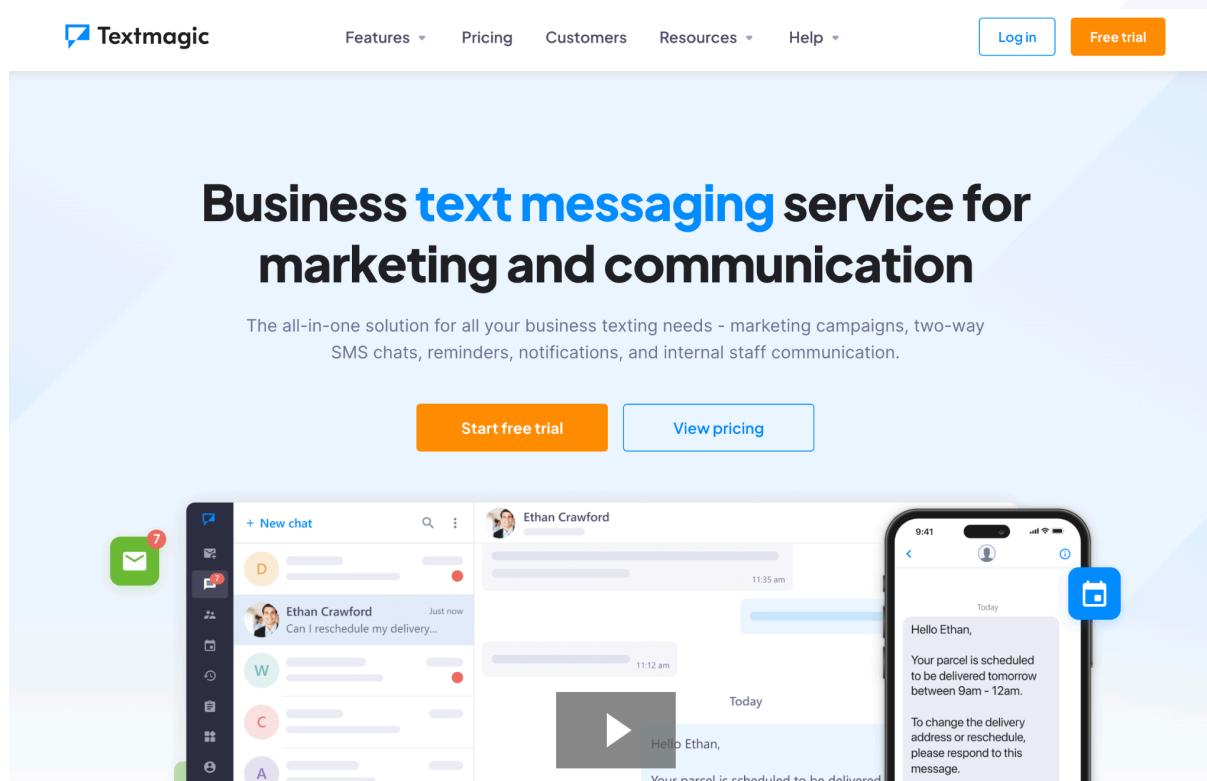
TextMagic AS on grupi emaettevõte, mis haldab B2B (*business-to-business*) tarkvara toodete portfelli. 2023. aasta 31. detsembri seisuga kuulub gruppi kolm 100-protsendilisest tütarettevõtet. Grupi struktuur on alljärgnev:



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.

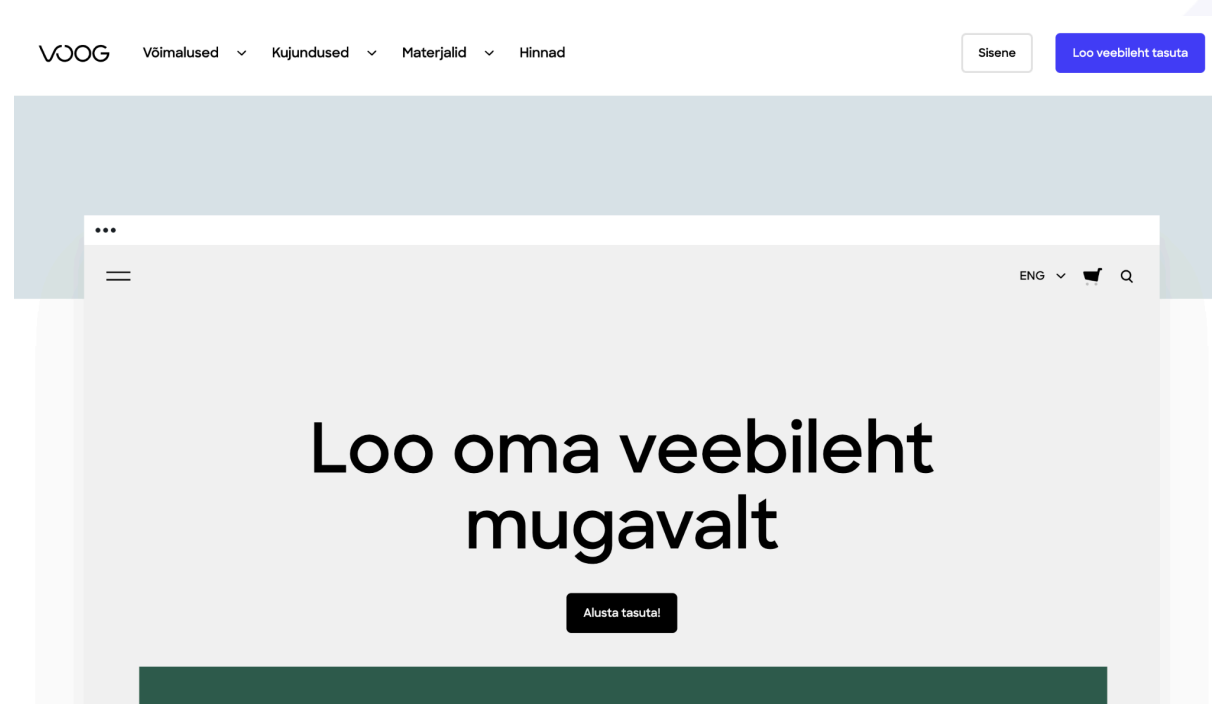
1. juunil 2023. a omandas Grupp äriühingu Edicy OÜ, mis haldab veebilehtede ja e-kaubanduse platvormi Voog.



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 intuitiivne *drag-and-drop*-liides ja mitmekeelsed võimalused.

Voog pakub mitmeid kaunit 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 igapäevast äritegevust esindab ja juhib juhatus. Põhikirja kohaselt võib juhatusel olla üks kuni kolm liiget, kes valitakse kolmeks aastaks. 31.12.2023 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 hoiduvad huvid konfliktidest ning järgivad konkurentsikeelu nõudeid. Nõukogu otsustab TextMagic AS-i ja tema juhatuse liikme või tema lähedase või temaga seotud isikutega tehtavate ettevõtte jaoks oluliste tehingute tegemise ja määrab selliste tehingute tingimused.

TextMagic AS-i juhatuse liige ei nõua ega võta isiklikul eesmärgil kolmandatelt isikult seoses oma tööga vastu raha ega teisi hüvesid ega tee kolmandatele isikutele õigusvastaseid või põhjendamatuid soodustusi emitendi nimel. 2022. aastal ega ka 2023. aastal ei esinenud huvid konfliktide või korruptsiooni juhtumeid.

Nõukogu vastutab ettevõtte tegevuse planeerimise, juhtimise korraldamise ja juhatuse tegevuse üle järelevalve teostamise eest. Põhikirja kohaselt koosneb TextMagic AS-i nõukogu kolmest kuni viiest liikmest, kes valitakse viieks aastaks. 31.12.2023 seisuga on TextMagic AS-i nõukogu neljaliikmeline: Kärtu Vaikmaa, Eduard Tark, Pavel Karagjaur ja Siim Vips. Kaks nõukogu liiget, kes on samaaegselt ka töötajaid, omavad ettevõttest sisevaate, mida täiendavad kahe sõltumatu välise nõukogu liikme erapooletud seisukohad.

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

RISKIJUHTIMINE

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

Hindame ja prioritseerime oma riske nende võimaliku mõju ja tõenäosuse alusel. Käesoleval perioodil kuuluvad Grupi kõige olulisemate äririskide hulka tehnoloogilised riskid (tulenevalt pidevalt arenevast tehnoloogiamaastikust), regulatiivsed ja nõuetele vastavuse riskid (tulenevalt suurenevast kontrollimehhanismist ja muutuvatest regulatsioonidest kogu maailmas), strateegilised riskid (makromajandus, investeeringud uutesse toodetesse) ning avaliku ettevõtte 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 ettevõtte 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 järgmise perioodi eesmärk on strateegia täpsustamine, mõõdikute kinnitamine ja nende rakendamine.

Keskkonnavaline vastutus

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

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

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

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

Grupi lähenemisviis reisimisele peegeldab samuti meie suunda keskkonnasäästlikkusele. Me kasutame videokonverentse ja kaugtöö vahendeid, et vähendada tööreiside sagedust. Digitaalsed ressursid mitte ainult ei 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 keskmeks. On oluline, et meie töötajad mõistaksid ja järgiksik me eetikanoorme, säilitades seeläbi tugeva ja õiglase organisatsioonikultuuri.

Kogu organisatsioonis edendatakse kultuurilise mitmekesisuse austamist. See hõlmab erinevate kultuurisündmuste ja pühade tunnustamist ning kohalike normide ja eeskirjade järgimist julgustamist töötajate reisimisel. Mitmekesisus laieneb ka meie juhtkonnale. Me püüame edendada mitmekesisust organisatsiooni kõigil tasanditel, eriti otsustusfunktsioonides. 2023. aasta lõpu seisuga oli Grupi nõukogus, juhatuses ja laiendatud juhtkonnas kokku seitse liiget, kellest kolm olid naised.

Andmekaitse ja küberturvalisus on meie äritegevuse oluline osa. Oleme pühendunud oma töötajate ja klientide eraelu ja andmete puutumatuse ning turvalisuse kaitsmisele.

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.

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

Tegevusala standarditest kinnipidamine, sealhulgas tarkvaraarenduse, eraelu puutumatuse 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. 31. detsembri 2023. a seisuga on emiteeritud 8 500 000 aktsiat arvestusliku väärtusega 0,1 eurot aktsia, seega on aktsiakapital 850 000 eurot. Kõik aktsiad on ühte liiki ning omandipiirangud puuduvad. Ettevõtte põhikirjast ei tulene aktsiate võõrandamise piiranguid. Aktsionäride omavahelistes lepingutes ei ole teadaolevalt sätestatud väärtpaperite võõrandamise piiranguid.



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

TextMagic aktsia	2023	2022
Keskmine hind	6.74	7.54
Maksimumhind	7.74	9.89
Miimumhind	4.10	6.71
Sulgemishind perioodi lõpus	4.20	7.175
Aktsiate arv perioodi lõpus	8,500,000	8,500,000
Aktsionäride arv perioodi lõpus	7,042	9,110
Ettevõtte turuväärtus perioodi lõpus (aktsia sulgemishind * aktsiate arv)	35,700,000	60,987,500
Kasum/kahjum aktsia kohta (EPS) (Puhaskasum (kahjum) / aktsiate arv)	(2.43)	0.27

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. 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	31.12. 2023	30.06. 2023	31.12. 2022	30.06. 2022
Põhivara					
Materiaalne põhivara	7	105	172	191	150
Immateriaalne põhivara ja firmaväärtus	8	32 854	54 496	51 944	51 085
Põhivara kokku		32 959	54 668	52 135	51 235
Käibevara					
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded		24	24	1	2
Ettemaksed		231	157	130	107
Finantsinvesteeringud	11	2 500	0	0	0
Raha ja raha ekvivalendid		3 900	5 608	9 145	7 555
Käibevara kokku		6 655	5 789	9 276	7 664
VARAD KOKKU		39 614	60 457	61 411	58 899
Kohustised					
Maksukohustised	15	232	196	102	151
Võlad tarnijatele ja muud kohustised	14	791	875	988	646
Võlad aktsionäridele	13	0	0	2 550	0
Lepingulised kohustised	17	1 659	1 737	1 546	1 428
Muud eraldised	16	1 117	914	739	560
Lühiajalised kohustised kokku		3 799	3 722	5 925	2 785
Kohustised kokku		3 799	3 722	5 925	2 785
Omakapital					
Aktiivkapital	12	850	850	850	850
Ülekurss	12	51 242	51 242	51 242	53 792
Reservkapital	12	85	85	0	0
Muud reservid	12	2 035	1 659	1 651	884
Realiseerimata kursierinevused		(21)	(21)	(41)	(6)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	2 281	2 163	(526)	(534)
Aruandeperioodi kasum/kahjum	(20 657)	757	2 310	1 128
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital kokku	35 815	56 735	55 486	56 114
Omakapital kokku	35 815	56 735	55 486	56 114
OMAKAPITAL JA KOHUSTISED KOKKU	39 614	60 457	61 411	58 899

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad lehekülgedel 27 kuni 46 on käesoleva aruande lahutamatuks osaks.

KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE

(tuhandetes eurodes)	Lisa	01.01.2023 - 31.12.2023	01.07.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.07.2022 - 31.07.2022
Müügitulu	17	14 970	8 192	13 831	7 427
Muud äritulud		93	53	309	41
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	(4 786)	(2 502)	(4 996)	(2 738)
Mitmesugused tegevuskulud	19	(1 715)	(864)	(1 555)	(863)
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		2 651	1 567	1 540	901
Tööjõukulud	20	(4 801)	(2 809)	(2 984)	(1 662)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7, 8	(3 670)	(1 913)	(3 513)	(1 769)
Muud ärikulud		(180)	(49)	(121)	(37)
Ärikasum (kahjum)		2 562	1 675	2 511	1 300
Kahjum lõpetatud ärivaldkondadest	21	(23 392)	(23 211)	(193)	(116)
Finantstulu		183	127	0	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		(20 647)	(21 409)	2 318	1 184
Tulumaks	15	(10)	(5)	(8)	(2)
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		(20 657)	(21 414)	2 310	1 182
Muu koondkasum					
<i>Kirjed, mida ei klassifitseerita edaspidi ümber kasumiaruandesse</i>					
Realiseerimata kursierinevused		20	0	(49)	(39)
Aruandeperioodi muu koondkasum kokku		20	0	(49)	(39)
Aruandeperioodi koondkasum		(20 637)	(21 414)	2 261	1 143

Konsolideeritud aastaaruande lisad lehekülgedel 27 kuni 46 on käesoleva aruande lahutamatuks osaks.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuhandetes eurodes)	Lisa	01.01.2023 - 31.12.2023	01.07.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.07.2022 - 31.12.2022
Rahavood äritegevusest					
Aruandeperioodi kasum (kahjum) - jätkuvad ärivaldkonnad		2 735	1 797	2 503	1 298
<i>Korrigeerimised:</i>					
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7, 8	3 670	1 913	3 513	1 769
Finantstulu		(183)	(127)	0	0
Muud korrigeerimised		489	278	551	290
Korrigeerimised kokku		3 976	2 064	4 064	2 059
Muutused äritegevuse nõuetes		(25)	0	76	0
Muutused lepingulistes kohustistes		(96)	(78)	88	118
Muutused äritegevuse ettemaksetes		(102)	(75)	(1)	(122)
Muutused äritegevuse kohustistes		519	194	98	552
Rahavoog äritegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad		7 007	3 902	6 828	3 905
Rahavoog äritegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad		(882)	(469)	(190)	(80)
Rahavood äritegevusest kokku		6 125	3 433	6 638	3 825
Rahavood investeermistegevusest					
Rahavood äriühendustest	9	(1 100)	0	0	0
Saadud intressid		183	127	0	0
Tähtajalised deposiidid		(2 500)	(2 500)	0	0
Materiaalsete põhivarade soetused	7	(16)	(4)	(192)	(101)

Tarkvara arenduskulud	8	(2 278)	(1 495)	(1 150)	(704)
Rahavoog investeerimistegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad		(5 711)	(3 872)	(1 342)	(805)
Rahavoog investeerimistegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad		(3 129)	(1 270)	(2 137)	(1 391)
Rahavood investeerimistegevusest kokku		(8 840)	(5 142)	(3 479)	(2 196)
Rahavood finantseerimistegevusest					
Väljamaksed aktsionäridele	13	(2 550)	0	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku – jätkuvad ärivaldkonnad		(2 550)	0	0	0
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku – lõpetatud ärivaldkonnad		0	0	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		(2 550)	0	0	0
RAHAVOOD KOKKU		(5 265)	(1 709)	3 159	1 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		9 145	5 608	6 035	7 555
Valuutakursside muutuste mõju		20	1	(49)	(39)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 900	3 900	9 145	9 145

Konsolideeritud aastaaruande lisad lehekülgedel 27 kuni 46 on käesoleva aruande lahutamatuks osaks.

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuhandetes eurodes)	TextMagic AS aktsionäridele kuuluv omakapital kokku						Jaotamata kasum	Omakapital kokku
	Aktiivkapital	Ülekurs	Reservkapital	Muud reservid	Valuutakursside ümberarvestuse reserv			
Saldo seisuga 31.12.2021	850	53 792	0	153	11	(535)		54 271
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	0	0	1 128		1 128
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	(17)	0		(17)
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	731	0	1		732
Saldo seisuga 30.06.2022	850	53 792	0	884	(6)	594		56 114
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	0	0	1 182		1 182
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	(35)	0		(35)
Muud muutused omakapitalis	0	(2 550)	0	767	0	8		(1 775)
Saldo seisuga 31.12.2022	850	51 242	0	1 651	(41)	1 784		55 486

Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	757	757
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	20	0	20
Muud muutused omakapitalis	0	0	85	8	0	379	472
Saldo seisuga 30.06.2023	850	51 242	85	1 659	(21)	2 920	56 735
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	(21 414)	(21 414)
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	0	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	376	0	118	494
Saldo seisuga 31.12.2023	850	51 242	85	2 035	(21)	(18 376)	35 815

Täpsustav informatsioon omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

Konsolideeritud aastaaruande lisad lehekülgedel 27 kuni 46 on käesoleva aruande 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 31.12.2023 lõppenud 12 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 2022 lõppenud majandusaasta aruandes rakendatud arvestusmeetodid, mis on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, mis on kehtestatud Euroopa Liidu poolt (IFRS EU).

Lühendatud konsolideeritud vahearuanded ei ole auditeeritud ja need ei sisalda kogu teavet, mis on vajalik täieliku finantsaruande koostamiseks. Vahearuanne tuleks lugeda koos 31. detsembril 2022 lõppenud majandusaasta aruandega, mis on kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS EU).

Rakendatavad raamatupidamisarvestuse põhimõtted ei ole muutunud võrreldes eelmise majandusaastaga. Lisandunud on arvestuspõhimõtte lõpetatud ärivaldkondade kohta, mida kajastatakse vastavalt IFRS 5 nõuetele. Tegevusvaldkonda presenteeritakse lõpetatud ärivaldkonnana, kui tegevus esindab eraldiseisvat ärivaldkonda või geograafilist tegevuspiirkonda. Eelduseks, et vastav ärivaldkond koosneb tegevustest ja rahavoogudest, mida saab selgelt eristada nii tegevuspõhiselt kui ka finantsaruandluse eesmärgil ülejäänud äritegevusest.

Käesoleva aruande periood on 01.01.2023 – 31.12.2023. Võrdlusperioodiks on 01.01.2022 – 31.12.2022.

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

Tulenevalt Touchpoint klientide teenindamise tarkvara arendamise peatamisest käsitleb Grupp seda aruandes lõpetatud ärivaldkonnana. Täpsem info Lisas 21.

(tuhandetes eurodes)	01.01.2022 – 31.12.2022 (2022 aruanne)	Muutus	01.01.2022 – 31.12.2022 (2023 aruanne)
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	4 235	(2 695)	1 540
Kaubad, toore, materjal ja teenused	(4 657)	5	(4 652)
Mitmesugused tegevuskulud	(1 579)	18	(1 561)
Tööjõukulud	(5 834)	2 850	(2 984)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	(3 528)	15	(3 513)
Kahjum lõpetatud ärivaldkondadest	0	(193)	(193)

LISA 5. VIGADE KORRIGEERIMINE

Eelmiste perioodide korrigeerimine

Aastaaruandes on korrigeeritud eelmiste perioodide andmed järgmiselt:

- Tulenevalt kulu ekslikust periodiseerimisest on korrigeeritud kohustiste rida "Võlad tarnijatele ja muud kohustised" 98 tuhat eurot, kulurida "Kaubad, toore, materjal ja teenused" -38 tuhat eurot ja omakapitali rida "Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)" -60 tuhat eurot.
- Seoses globaalse tegutsemisega on juhtkond tuvastanud töönaolise täiendava kohustise, mille tarbeks on loodud eraldis. Sellest tulenevalt on korrigeeritud kuluridasid "Kaubad, toore, materjal ja teenused" -306 tuhat eurot ja "Muud ärikulud" -60 tuhat eurot, kohustiste rida "Muud eraldised" 739 tuhat eurot ja omakapitali rida "Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)" -373 tuhat eurot.

Korrigeerimised aruandes:

(tuhandetes eurodes)	01.01.2022 – 31.12.2022 (2022 aruanne)	Muutus	01.01.2022 – 31.12.2022 (2023 aruanne)
Võlad tarnijatele ja muud kohustised	890	98	988
Muud eraldised	0	739	739
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	(93)	(433)	(526)
Kaubad, toore, materjal ja teenused	(4 652)	(344)	(4 996)
Muud ärikulud	(61)	(60)	(121)

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 2022. 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 31.12.2021	17	47	64	128
Akumuleeritud kulum 31.12.2021	(9)	(16)	(23)	(48)
Jääkmaksumus 31.12.2021	8	31	41	80
Soetused ja parendused	1	174	17	192
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0
Mahakandmine ja muud muudatused	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	(1)	(39)	(41)	(81)
Soetusmaksumus 31.12.2022	17	221	35	273
Akumuleeritud kulum 31.12.2022	(9)	(55)	(18)	(82)
Jääkmaksumus 31.12.2022	8	166	17	191
Soetused ja parendused	0	20	1	21
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	9	0	9
Mahakandmine ja muud muudatused	0	(26)	(5)	(31)
Amortisatsioonikulu	(3)	(73)	(9)	(85)
Soetusmaksumus 31.12.2023	17	192	22	231
Akumuleeritud kulum 31.12.2023	(12)	(97)	(17)	(126)
Jääkmaksumus 31.12.2023	5	95	5	105

LISA 8. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

(tuhandetes eurodes)	Firma- väärtus	Tarkvara*	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata tarkvara**	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2021	208	31 942	2 530	17 675	0	52 355
Akumuleeritud kulum 31.12.2021	0	(1 136)	(63)	0	0	(1 199)
Jääkmaksumus 31.12.2021	208	30 806	2 467	17 675	0	51 156
Soetused ja parendused	0	0	0	4 224	11	4 235
Amortisatsioonikulud	0	(3 194)	(253)	0	0	(3 447)
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2022	208	31 942	2 530	21 899	11	56 590
Akumuleeritud kulum 31.12.2022	0	(4 330)	(316)	0	0	(4 646)
Jääkmaksumus 31.12.2022	208	27 612	2 214	21 899	11	51 944
Soetused ja parendused	0	0	9	5 780	15	5 804
Amortisatsioonikulud	0	(3 329)	(256)	0	0	(3 585)
Ümberklassifitseerimi ne ettemaksetest	0	3 145	18	(3 145)	(18)	0
Mahakandmine	0	0	0	(22 746)	0	(22 746)
Lisandumised äriühenduste kaudu	48	1 312	0	77	0	1 437
Soetusmaksumus 31.12.2023	256	36 399	2 557	1 865	8	41 084
Akumuleeritud kulum 31.12.2023	0	(7 659)	(572)	0	0	(8 231)
Jääkmaksumus 31.12.2023	256	28 740	1 985	1 865	8	32 854

* 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. aastal.

LISA 9. ÄRIÜHENDUS

29.05.2023 sõlmiti leping veebilehe ja e-kaubanduse haldamise platvormi Voog omandamiseks. Omandamine hõlmas 100% Edicy OÜ aktsiate ostu 16 aktsionärit. 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
Neto rahavoog	(1 100)

Tehingukulud kokku olid 69 tuhat eurot. Tehingukulud on kajastatud muude ärikulude all. Kulud koosnevad hoolduskohustuse 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)
Omandatud identifitseeritav netovara	1 310
Firmaväärtus	48
Netovara	1 358

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 31.12.2023 seisuga	Osalus 31.12.2022 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%*	-

*01.06.2023 omandas grupp 100% ettevõttest Edicy OÜ (Lisa 9).

LISA 11. FINANTSINVESTEERINGUD

(tuhandetes eurodes)	31.12.2023	31.12.2022
Tähtajalised deposiidid	2 500	0
Kokku	2 500	0

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

LISA 12. KAPITAL JA RESERVID

Aktsiakapital

Aktsiakapital seisuga 31. detsember 2023 oli 850 tuhat eurot (31.12.2022: 850 tuhat eurot), mis jaguneb 8 500 000 lihtaktsiaks arvestusliku väärtusega 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 fondi emissiooni 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.

Ülekurss on kokku 51 242 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 fondi emissiooni 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 31.12.2023 seisuga 85 tuhat eurot (31.12.2022: 0 eurot).

Valuutakursside ümberarvestamise reserv

Ümberarvestusreserv sisaldab kõiki välismaiste äriüksuste finantsaruannete ümberarvestamisel tekkivaid välisvaluuta erinevusi. 01.01.2023-31.12.2023 kajastatud välisvaluuta ümberarvestusreserv oli kokku -18 tuhat eurot (01.01.2022-31.12.2022: -38 tuhat eurot).

Muud reservid

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

Välja antud, kuid realiseerimata optsioonide koguarv seisuga 31.12.2023 oli 399 200 (31.12.2022: 561 000). Aktsia täitmishind on 0,1 eurot aktsia kohta.

Antud optsioonide reservid olid seisuga 31. detsember 2023 kajastatud kokku summas 2 035 tuhat eurot (31. detsember 2022: 1 651 tuhat eurot). Varasemate perioodide eeldatavaid kulusid vähendati 2023. aastal 589 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. 31.12.2023 seisuga oli aktsionäridele välja maksmata summa seega 0 eurot (31.12.2022: 2 550 tuhat eurot). Väljamakse teostati 2023. a veebruaris.

LISA 14. VÕLAD TARNIJATELE JA MUUD VÕLAD

(tuhandetes eurodes)	Lisa	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele		315	596
Võlad seotud osapooltele	23	0	0
Võlad tarnijatele ja seotud osapooltele kokku		315	596
Võlad töövõtjatele		173	101
Muud viitvõlad		303	291
Võlad töövõtjatele ja viitvõlad kokku		476	392
Kokku		791	988
Pikaajalised		0	0
Lühiaajalised		791	988
Kokku		791	988

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)	31.12.2023	31.12.2022
Aruandeperioodi tulumaks	10	8
Tulumaks kokku	10	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	(20 647)	2 318
Tulumaks emaettevõtte määra alusel	0	0
Välismaa äritegevuste maksumäärade mõju	10	8
Tulumaks kokku	10	8
Rakenduv maksumäär	0%	0%

Maksukohustised

(tuhandetes eurodes)	31.12.2023	31.12.2022
Käibemaks	34	3
Üksikisiku tulumaks	51	30
Ettevõtte tulumaks	7	7
Sotsiaalmaks	92	55
Kogumispensionimaksed	4	2
Töötuskindlustusmaksed	6	5
Muud maksukohustised	38	0
Kokku	232	102
Pikaajalised	0	0
Lühiajalised	232	102
Kokku	232	102

LISA 16. MUUD ERALDISED

Seoses globaalse äritegevusega on juhtkond tuvastanud tõenäolise täiendava kohustise, mille tarbeks on loodud eraldis.

(tuhandetes eurodes)	31.12.2023	31.12.2022
Globaalse äritegevuse hinnanguline kohustis	1 117	739
Muud eraldised kokku	1 117	739

LISA 17. MÜÜGITULU

(tuhandetes eurodes)	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<i>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike</i>		
Ameerika Ühendriigid	8 780	8 902
Suurbritannia	3 251	2 516
Austraalia	790	769
Kanada	959	751
Muud riigid	324	387
Müügitulu väljapoole Euroopa Liidu riike kokku	14 104	13 325
<i>Müük Euroopa Liidu riikidele</i>		
Euroopa Liidu riigid kokku	866	506
Müük Euroopa Liidu riikidele kokku	866	506
Müügitulu kokku	14 970	13 831
Peamised tooted / teenused		
Tekstisõnumiteenused	11 205	11 670
Virtuaalsete mobiilinumbrate teenused	3 026	1 651
Muud TextMagic platvormi kaudu osutatavad teenused	347	510
Voog.com platvorm	392	0
Müügitulu kokku	14 970	13 831
Müügitulu kajastamise aeg		
Tehingu ajahetkel	14 578	13 831
Perioodi jooksul	392	0
Kliendilepingutest tulenev müügitulu kokku	14 970	13 831

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

Lepingusaldod

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

(tuhandetes eurodes)	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded, mis sisalduvad real "Nõuded ostjatele ja muud nõuded"	0	0
Lepingulised kohustised	1 659	1 546
Kokku	1 659	1 546

Teavet ei esitata 31.12.2022 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)	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Maksete töötlemise tasud	(463)	(462)
Ostetud teenused	(3 608)	(3 779)
Muud tarkvara kulud	(772)	(760)
Lõpetatud ärivaldkonnad	57	5
Kokku	(4 786)	(4 996)

LISA 19. MUUD TEGEVUSKULUD

(tuhandetes eurodes)	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Bürookulud	(162)	(135)
Administratiivsed kulu	(24)	(92)
Kontoritarkvara kulud	(153)	(132)
Juriidilised ja muud professionaalsed teenused	(88)	(66)
Raamatupidamise ja auditi kulud	(128)	(93)
Turunduskulud	(818)	(489)
Värbamis- ja muud personalikulud	(355)	(266)
Valuutakursside muutused ja kasum/kahjum valuutakurssidest	(8)	(218)
Muud mitmesugused tegevuskulud	(36)	(82)
Lõpetatud ärivaldkonnad	57	18
Kokku	(1 715)	(1 555)

LISA 20. TÖÖJÕUKULUD

(tuhandetes eurodes)	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Palgakulud	(1 727)	(984)
Töötajate optsioonikulud*	(969)	(906)
Sotsiaalmaksud	(616)	(373)
Lõpetatud ärivaldkonnad	593	636
Kokku töötajate kulud	(2 719)	(1 627)
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	18

Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:

Töölepingu alusel töötavad isikud	29	16
Juhatuse liikme lepingu alusel töötavad isikud	1	2

* Eeldatav kulu töötajatega sõlmitud optsioonilepingutest. Optsioonilepinguid hakati sõlmima alates 2021. a detsembrikuust.

(tuhandetes eurodes)	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Lepinguliste arendajate kulud	(5 140)	(2 992)
Opsioonikulud**	0	(579)
Lõpetatud ärivaldkonnad	3 058	2 214
Kokku lepinguliste koostööpartnerite kulud	(2 082)	(1 357)

** Eeldatav kulu koostööpartneritega sõlmitud optsioonilepingutest. Optsioonilepinguid hakati sõlmima alates 2021. a detsembrikuust.

(tuhandetes eurodes)	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Kokku töötajate palgakulud	(3 312)	(2 263)
Kokku lepinguliste koostööpartnerite kulud	(5 140)	(3 571)
Kokku lõpetatud ärivaldkonnad	3 651	2 850
Kokku tööjõukulud	(4 801)	(2 984)

LISA 21. LÕPETATUD ÄRIVALDKONNAD

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

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

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

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

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

Touchpoint klientide teenindamise tarkvara mõju kasumiaruandele

(tuhandetes eurodes)	Touchpoint tarkvara	
	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Müügitulu	0	0
Muud äritulud	0	0
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	(57)	(5)
Mitmesugused tegevuskulud	(57)	(18)
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	3 129	2 696
Tööjõukulud	(3 651)	(2 850)
Amortisatsioonikulu ja põhivarade väärtuse langus ning tarkvara mahakandmise kulu	(22 756)	(16)
Muud ärikulud	0	0
Ärikahjum	(23 392)	(193)

Touchpoint klientide teenindamise tarkvaraga seotud varad ja kohustised

(tuhandetes eurodes)	31.12.2023	31.12.2022
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	62
Immateriaalsed põhivarad ja firmaväärtus	0	20 370
Põhivarad kokku	0	20 432
Kohustised		
Maksukohustised	0	12
Võlad tarnijatele ja muud kohustised	0	260
Kohustised kokku	0	272

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.

(tuhandetes eurodes)	Tarkvaratoodete Textmagic ja Voog haldamine ja arendamine	
	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Müügitulu	14 970	13 831
Muud äritulud	93	309
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	(4 786)	(4 996)
Mitmesugused tegevuskulud	(1 715)	(1 555)
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	2 651	1 540
Tööjõukulud	(4 801)	(2 984)
Amortisatsioonikulu ja põhivarade väärtuse langus	(3 670)	(3 513)
Muud ärikulud	(179)	(120)
Ärikasum kokku	2 562	2 511
EBITDA	6 232	6 024

Alates 2023. a esimesest poolaastast jälgib juhatus müügitulu geograafilisi segmente tarkvaratoodete lõikes.

(tuhandetes eurodes)	TextMagic platvorm		Voo platvorm	
	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Ameerika Ühendriigid	8 780	8 902	0	0
Suurbritannia	3 251	2 516	0	0
Austraalia	790	769	0	0
Kanada	959	751	0	0
Euroopa Liit	487	506	379	0
Muud	313	387	11	0
Müügitulu kokku	14 580	13 831	390	0

Juhatus jälgib samuti kapitaliseeritud arenduskulusid tootesegmentide lõikes.

(tuhandetes eurodes)	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Textmagic SMS-platvorm	2 394	1 540
Voog.com platvorm	257	0
Kokku kapitaliseeritud arenduskulud jätkuvatest ärivaldkondades	2 651	1 540
Kokku kapitaliseeritud arenduskulud lõpetatud ärivaldkondadest - Touchpoint klientide teenindamise tarkvara	3 129	2 696
Kokku kapitaliseeritud arenduskulud	5 780	4 236

LISA 23. SEOTUD OSAPPOOLTEGA TEHINGUD

Emaettevõtte ja lõplik kontrolliv osapool

Grupi emaettevõtte on Eestis registreeritud TextMagic AS.

Lõplikku kontrolli omav isik on Priit Vaikmaa, TextMagic AS emaettevõtte Monday Media OÜ ainuomanik, kellele kuulus 31.12.2023 seisuga 88,6% (31.12.2022: 86,8%) TextMagic AS aktsiatest.

Juhatuse ja nõukogu liikmete osalused

TextMagic AS aktsiatest omasid 31.12.2023 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 01.01.2023-31.12.2023 kajastatud palgakulu oli kokku 423 tuhat eurot (01.01.2022 - 31.12.2022: 451 tuhat eurot).

Grupil on 31.12.2023 seisuga juhatuse ja nõukogu liikmetega optsoonilepingud kokku 176 000 aktsiaga (31.12.2022: 186 000), sh Merkatiko OÜ 88 tuhat (31.12.2022: 88 tuhat), Edly OÜ 88 tuhat (31.12.2022: 88 tuhat) aktsiaoptiooni.

(tuhandetes eurodes)	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
<i>Juhatuse ja nõukogu liikmed</i>		
Tööjõukulud	(423)	(451)

Muud tehingud seotud osapooltega

Kontrollivat osalust omavate aktsionäride tehingud

(tuhandetes eurodes)	Tehingute väärtused aruandeperioodil		Saldod seisuga			
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023		31.12.2022	
			Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Muud tehingud	0	29	1	0	1	2 213
Kokku	0	29	1	0	1	2 213

Juhatus, nõukogu ja nende kontrolli all olevate äriühingute tehingud

(tuhandetes eurodes)	Tehingute väärtused aruandeperioodil		Saldod seisuga			
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023		31.12.2022	
			Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Soetatud arendusteenused	0	52	0	0	0	0
Muud	0	0	0	0	0	0
Kokku	0	52	0	0	0	0

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

JUHATUSE ALLKIRJAD KONSOLIDEERITUD VAHEARUANDELE

Juhatus on koostanud TextMagic ASi 31. detsembril 2023. aastal lõppenud perioodi 12 kuu konsolideeritud vahearuanne.

Juhatus kinnitab, et nende parima teadmise kohaselt annab vastavalt kehtivatele raamatupidamise standarditele koostatud raamatupidamise vahearuanne õige ja õiglase ülevaate TextMagic AS-i ja konsolideerimisse kaasatud ettevõtjate kui terviku varadest, kohustistest, finantsseisundist ja kasumist või kahjumist. Lisaks annab tegevusaruanne õige ja õiglase ülevaate äritegevuse arengust, tulemustest ning finantsseisundist, samuti sisaldab peamiste riskide kirjeldust.

Juhatus

Priit Vaikmaa
juhatuse esimees, tegevjuht

