

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ITF Service OÜ

registrikood: 11487525

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Vääna tn 7-7

postisihthnumber: 11612

e-posti aadress: mihkel@winvara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

ITF Service OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 27.03.2008. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on ärikonsultatsioonide osutamine ning kõrvaltegevusalana majutusteenuse osutamine külaliskorteris.

2023. aastal teeniti kokku müügitulu 60512 eurot. Majandusaasta lõppes kasumiga 33658 eurot. 2024. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Tööde tegemise ja teenuste osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 798	42 277	
Nõuded ja ettemaksed	91 553	16 105	2
Kokku käibevarad	97 351	58 382	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	90 120	90 120	
Materiaalsed põhivarad	121 337	129 551	4
Kokku põhivarad	211 457	219 671	
Kokku varad	308 808	278 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	105 473	53 823	
Võlad ja ettemaksed	13 160	10 280	5
Kokku lühiajalised kohustised	118 633	64 103	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	37 781	95 214	
Kokku pikaajalised kohustised	37 781	95 214	
Kokku kohustised	156 414	159 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	27 556	27 556	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 930	58 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 658	32 485	
Kokku omakapital	152 394	118 736	
Kokku kohustised ja omakapital	308 808	278 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	60 512	61 068	7
Muud äritulud	3 000	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 084	-1 996	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 861	-15 311	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 214	-8 214	4
Muud ärikulud	-150	-121	
Ärikasum (kahjum)	38 203	35 442	
Intressitulud	30	2	
Intressikulud	-4 575	-2 959	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 658	32 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 658	32 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITF Service OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. ITF Service OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Käesoleva aastaaruande puhul on tegemist lühendatud väikeettevõtja aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvarabüroo hindamisakt(id) kinnisvarainvesteeringuna kajastatava hoone turuväärtuse kohta. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmise

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15-20 aastat
Masinaid ja seadmed	3-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 538	17 538
Ostjatelt laekumata arved	17 538	17 538
Laenunõuded	74 015	74 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 553	91 553
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 423	14 423
Ostjatelt laekumata arved	14 423	14 423
Laenunõuded	600	600
Ettemaksed	1 082	1 082
Muud makstud ettemaksed	1 082	1 082
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 105	16 105

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 390	1 880
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 390	1 880

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	144 365	1 187	5 227	150 779
Akumuleeritud kulum	-11 429	-213	-1 372	-13 014
Jääkmaksumus	132 936	974	3 855	137 765
Amortisatsioonikulu	-7 218	-162	-834	-8 214
31.12.2022				
Soetusmaksumus	144 365	1 187	5 227	150 779
Akumuleeritud kulum	-18 647	-375	-2 206	-21 228
Jääkmaksumus	125 718	812	3 021	129 551
Amortisatsioonikulu	-7 218	-162	-834	-8 214
31.12.2023				
Soetusmaksumus	144 365	1 187	5 227	150 779
Akumuleeritud kulum	-25 865	-537	-3 040	-29 442
Jääkmaksumus	118 500	650	2 187	121 337

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 230	10 230	
Maksuvõlad	2 390	2 390	3
Saadud ettemaksed	540	540	
Muud saadud ettemaksed	540	540	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 160	13 160	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 909	6 909	
Maksuvõlad	1 880	1 880	3
Muud võlad	951	951	
Muud viitvõlad	951	951	
Saadud ettemaksed	540	540	
Muud saadud ettemaksed	540	540	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 280	10 280	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	99 670	72 744
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 918	18 186
Kokku tingimuslikud kohustised	124 588	90 930

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2024. a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023. Tulumaksukohustiste arvestamisel ei ole arvesse võetud võimalikke maksusoodustusi.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 330	33 353
Saksamaa	24 182	27 715
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 512	61 068
Kokku müügitulu	60 512	61 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	50 693	50 989
Üüri ja majutusteenus	9 819	10 079
Kokku müügitulu	60 512	61 068

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 781	17 830
Kokku laenukohustised	25 781	17 830

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2024

ITF Service OÜ (registrikood: 11487525) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAKS	Juhatuse liige	09.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 658
Kokku	124 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 588
Kokku	124 588

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	50693	83.77%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9819	16.23%	Ei