

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ITIS Holding OÜ

registrikood: 14782227

tänava/talu nimi, Tartu tn 11

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71004

telefon: +372 5030153

e-posti aadress: itis.holding@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

ITIS Holding OÜ asutati 14.08.2021 kinnisvara haldamiseks ja kinnisvarainvesteeringute juhtimiseks.
ITIS Holding OÜ emaettevõtte on Alexing OÜ.

Aruandeperioodil moodustas ITIS Holding OÜ müügitulu 280 828 eurot.

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.
Osaühingu juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 488	9 554	
Finantsinvesteeringud	25 000	25 000	
Nõuded ja ettemaksed	1 524 498	1 450 771	2
Kokku käibevarad	1 558 986	1 485 325	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	44 556	47 112	
Nõuded ja ettemaksed	201 000	215 144	2
Kinnisvarainvesteeringud	905 715	1 299 510	3
Materiaalsed põhivarad	207 876	231 382	4
Kokku põhivarad	1 359 147	1 793 148	
Kokku varad	2 918 133	3 278 473	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	95 350	40 000	5,6
Võlad ja ettemaksed	33 905	47 218	7
Kokku lühiajalised kohustised	129 255	87 218	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 513	460 000	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	32 513	460 000	
Kokku kohustised	161 768	547 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurss	2 341 865	2 341 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 390	332 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 110	47 070	
Kokku omakapital	2 756 365	2 731 255	
Kokku kohustised ja omakapital	2 918 133	3 278 473	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	280 828	271 457	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-187 089	-190 075	11
Brutokasum (-kahjum)	93 739	81 382	
Üldhalduskulud	-41 725	-32 061	
Muud äritulud	5 641	9 950	10
Ärikasum (kahjum)	57 655	59 271	
Intressitulud	10 758	10 799	
Intressikulud	-18 365	-23 000	
Muud finantstulud ja -kulud	-24 938	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 110	47 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 110	47 070	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITIS Holding OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Kohustis kantakse tuludesse vara järelejäädud kasuliku eluea jooksul.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad või osad kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustuse ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringu amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita. Hoonete ja ehitiste amortisatsiooninorm on 2%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivaragrupp Amortisatsiooni norm

Ehitised 2%-5%

Seadmed ja masinad 10%- 20%

Muu inventar 10%- 33,33%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügilukulused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

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

Ettevõtte kannab muudesse ärituludesse päikeseparkide elektritootmise toetuse selle laekumisel.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 777	7 777	
Ostjatelt laekumata arved	7 777	7 777	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 692 525	1 491 525	201 000
Muud nõuded	24 257	24 257	
Dividendinõuded	10 757	10 757	
Viitlaekumised	13 500	13 500	
Ettemaksed	939	939	
Tulevaste perioodide kulud	939	939	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 725 498	1 524 498	201 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 935	10 935	
Ostjatelt laekumata arved	10 935	10 935	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 625 253	1 410 109	215 144
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 854	8 854	
Muud nõuded	13 500	13 500	
Viitlaekumised	13 500	13 500	
Ettemaksed	7 373	7 373	
Tulevaste perioodide kulud	6 506	6 506	
Muud makstud ettemaksed	867	867	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 665 915	1 450 771	215 144

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 000	1 332 268	1 362 268
Akumuleeritud kulum		-45 713	-45 713
Jääkmaksumus	30 000	1 286 555	1 316 555
Ostud ja parendused		9 600	9 600
Amortisatsioonikulu		-26 645	-26 645
31.12.2022			
Soetusmaksumus	30 000	1 341 868	1 371 868
Akumuleeritud kulum		-72 358	-72 358
Jääkmaksumus	30 000	1 269 510	1 299 510
Müügid		-369 539	-369 539
Amortisatsioonikulu		-24 256	-24 256
31.12.2023			
Soetusmaksumus	30 000	954 621	984 621
Akumuleeritud kulum		-78 906	-78 906
Jääkmaksumus	30 000	875 715	905 715

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	370 000	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus		92 072	92 072	109 425		201 497
Akumuleeritud kulum		-7 729	-7 729	-1 871		-9 600
Jääkmaksumus		84 343	84 343	107 554		191 897
Ostud ja parendused		7 080	7 080	18 264	51 583	76 927
Muud ostud ja parendused		7 080	7 080	18 264	51 583	76 927
Amortisatsioonikulu		-12 576	-12 576	-24 866		-37 442
31.12.2022						
Soetusmaksumus		99 152	99 152	127 689	51 583	278 424
Akumuleeritud kulum		-20 305	-20 305	-26 737	0	-47 042
Jääkmaksumus		78 847	78 847	100 952	51 583	231 382
Ostud ja parendused	51 583	19 432	71 015		1 500	72 515
Muud ostud ja parendused	51 583	19 432	71 015		1 500	72 515
Amortisatsioonikulu	-4 836	-14 064	-18 900	-25 538		-44 438
Ümberliigitamised					-51 583	-51 583
Ümberliigitamised ettemaksetest					-51 583	-51 583
31.12.2023						
Soetusmaksumus	51 583	118 584	170 167	127 689	1 500	299 356
Akumuleeritud kulum	-4 836	-34 369	-39 205	-52 275		-91 480
Jääkmaksumus	46 747	84 215	130 962	75 414	1 500	207 876

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	37 863	5 350	32 513	2,29+EURIBOR	EUR	15.04.2028
Kapitalirendikohustised kokku	37 863	5 350	32 513			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	
Masinad ja seadmed	46 747	
Kokku	46 747	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Alexing OÜ	90 000	90 000			5	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	90 000	90 000					
Kapitalirendikohustised kokku	37 863	5 350	32 513				
Laenukohustised kokku	127 863	95 350	32 513				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Alexing OÜ	40 000	40 000					
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000					
Pikaajalised laenud							
Alexing OÜ	460 000		460 000		5	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	460 000		460 000				
Laenukohustised kokku	500 000	40 000	460 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 357	17 357
Võlad seotud osapooltele	14 132	14 132
Maksuvõlad	2 416	2 416
Kokku võlad ja ettemaksed	33 905	33 905
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 218	24 218
Võlad seotud osapooltele	23 000	23 000
Kokku võlad ja ettemaksed	47 218	47 218

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	323 600	303 512
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	80 900	75 878
Kokku tingimuslikud kohustised	404 500	379 390

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	280 828	271 457
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 828	271 457
Kokku müügitulu	280 828	271 457
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üür	153 676	133 548
Kommunaalteenused	122 852	125 987
Muud	4 300	11 922
Kokku müügitulu	280 828	271 457

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	460	0
Tulu sihtfinantseerimisest	5 181	9 950
Kokku muud äritulud	5 641	9 950

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Amortisatsioonikulu	68 693	64 088
Müüdnud kommunaalteenuste kulud	118 396	125 987
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	187 089	190 075

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulusid ei olnud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Alexing OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 452 630	1 386 930
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 643	8 824
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 278	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 496 551	1 395 754
Laenukohustised		
Emaettevõtja	90 000	40 000
Kokku laenukohustised	90 000	40 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 503	23 000
Tütarettevõtjad	2 400	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 629	0
Kokku võlad ja ettemaksed	16 532	23 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	201 000	229 499
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 000	229 499
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	460 000
Kokku laenukohustised	0	460 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 328 407	1 393 068	1 334 545	1 386 930	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209 667	5 477		215 144	10 793
Kokku antud laenud	1 538 074	1 398 545	1 334 545	1 602 074	10 793

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	1 386 930	65 700		1 452 630	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 144		14 144	201 000	10 757
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000		25 000	1 156
Kokku antud laenud	1 602 074	90 700	14 144	1 678 630	11 913

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	460 000	40 000	500 000	23 000
Kokku laenukohustised	460 000	40 000	500 000	23 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	500 000	410 000	90 000	16 816
Kokku laenukohustised	500 000	410 000	90 000	16 816

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		370 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 738		53 790	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 503			
Kokku müüdnud	78 241	370 000	53 790	

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	28 800			28 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 074			
Kokku ostetud	32 874			28 800

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

ITIS Holding OÜ omanik on otsustanud 2024 aastal tütarettevõtte GHV Varad OÜ ühendada emaettevõttega. Ühendavaks ettevõtteks on ITIS Holding OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2024

ITIS Holding OÜ (registrikood: 14782227) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLIMAR TOOM	Juhatuse liige	15.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITIS Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ITIS Holding OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt ITIS Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Veiber

Vandeaudiitori number 295

Osaühing Audiitoribüroo Revisor

Audiitorettevõtja tegevusloa number 38

Tartu tn 3, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71004

15.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

ITIS Holding OÜ (registrikood: 14782227) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE VEIBER	Vandeaudiitor	15.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 110
Kokku	404 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	225080	80.15%	Jah
Muu teenindus	96099	55748	19.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030153
E-posti aadress	itis.holding@gmail.com