

**Group Info Services Estonia AS**  
**majandusaasta aruanne**  
**2023. aasta 31. detsembril lõppenud perioodi kohta**  
**(koostatud kooskõlas**  
**rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega,**  
**nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt)**

## SISUKORD

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>TEGEVUSARUANNE.....</b>                                  | <b>2</b>  |
| <b>FINANTSARUANDED .....</b>                                | <b>3</b>  |
| KOONDKASUMIARUANNE.....                                     | 3         |
| FINANTSSEISUNDI ARUANNE .....                               | 4         |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE .....                                   | 5         |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE .....                          | 6         |
| FINANTSARUANDE LISAD.....                                   | 7         |
| 1. Teave ettevõtte kohta.....                               | 7         |
| 2. Arvestuspõhimõtted.....                                  | 7         |
| 3. Olulised arvestushinnangud.....                          | 10        |
| 4. Finatsriskide juhtimine.....                             | 11        |
| 5. Üldhalduskulud .....                                     | 12        |
| 6. Hüvitised töötajatele.....                               | 12        |
| 7. Finantstulud .....                                       | 12        |
| 8. Raha.....                                                | 12        |
| 9. Muud nõuded.....                                         | 13        |
| 10. Aktsiakapital ja reservid.....                          | 13        |
| 11. Võlad tarnijatele ja muud võlad.....                    | 13        |
| 12. Tehingud seotud osapooltega.....                        | 13        |
| 13. Aruandekuupäevajärgsed sündmused.....                   | 14        |
| <b>JUHATUSE KINNITUS 2023. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....</b> | <b>15</b> |
| <b>KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....</b>                       | <b>16</b> |

## TEGEVUSARUANNE

Group Info Services Estonia AS (edaspidi ka: ettevõtte) on Volkswageni kontserni täisomanduses olev tütaretevõtte, mis kuulub uue kaubamärgi CARIAD alla, mille missiooniks on Volkswageni kontserni tarkvarakompetentsi koondamine ja arendamine.

Ettevõtte registreeriti 2021. aasta mais eesmärgiga võtta aktiivne roll CARIAD-i andmeanalüütika tegevuses. Tulenevalt CARIAD-i strateegilistest ümberkorraldustest 2021. aasta suvel lükati tegevuse alustamine edasi.

Esialgne aktsiakapital 100 000 eurot maksti sisse ainuaktsionäri Volkswagen Group Info Services AG (Saksamaa) poolt, kuid tegevust ei ole alustatud 2021.aastast tänaseni ning tegevuse alustamist ei ole ette näha ka lähitulevikus. Seega on aktsionäril plaanis lähiajal lõpetada ettevõtte tegevus Eestis.

Group Info Services Estonia AS asub Tallinnas, Eestis, ning sellel ei ole filiaale välisriikides.

Ettevõtte ei ole aruandeaastal teinud olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte. Eesti makromajanduslik areng ettevõttele erilist mõju ei avalda. Ettevõtte tegevusega Eestis ei kaasne olulist keskkonnamõju, kuna ettevõtte keskkonnajalajalg piirdub oma kontoriruumide kasutamisega, mis on rajatud kaasaegsesse ja keskkonnasõbralikku hoonesse.

Ettevõttel ei ole intressikandvaid võlgu ning seega ei ole ta avatud ka intressiriskile. Ettevõtte ei ole investeerinud börsiettevõtete aktsiatesse ega ole seetõttu avatud ka hinnakõikumistele finantsturgudel.

## FINANTSARUANDED

### Koondkasumiaruanne

| (eurodes)                                               | Lisad | Perioodil<br>01.01.2023 –<br>31.12.2023 | Perioodil<br>01.01.2022 -<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Aruandeperioodi tulem</b>                            |       |                                         |                                         |
| Üldhalduskulud                                          | 5     | -536                                    | -2 687                                  |
| <b>Ärikahjum</b>                                        |       | <b>-536</b>                             | <b>-2 687</b>                           |
| Finantstulud                                            | 7     | 10                                      | 10                                      |
| <b>Kahjum) enne maksustamist</b>                        |       | <b>-526</b>                             | <b>-2 677</b>                           |
| Tulumaksu kulu                                          |       | 0                                       | 0                                       |
| <b>Aruandeperioodi kahjum</b>                           |       | <b>-526</b>                             | <b>-2 677</b>                           |
| Muu koondkahjum                                         |       | 0                                       | 0                                       |
| <b>Aruandeperioodi koondkahjum kokku,<br/>maksudeta</b> |       | <b>-526</b>                             | <b>- 2 677</b>                          |

Lisad on käesolevate finantsaruannete lahutamatud osad.

## Finantsseisundi aruanne

(eurodes)

| (in EUR)                              | Lisad | Sesiuga       |               |
|---------------------------------------|-------|---------------|---------------|
|                                       |       | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| <b>Varad</b>                          |       |               |               |
| <b>Käibevara</b>                      |       |               |               |
| Muud nõuded                           | 9     | 10            | 10            |
| Raha                                  | 8     | 96 110        | 96 651        |
| <b>Käibevara kokku</b>                |       | <b>96 120</b> | <b>96 661</b> |
| <b>Varad kokku</b>                    |       | <b>96 120</b> | <b>96 661</b> |
| <b>Omakapital ja kohustised</b>       |       |               |               |
| <b>Omakapital</b>                     |       |               |               |
| Emiteeritud kapital                   | 10    | 100 000       | 100 000       |
| Kogunenud kahjum                      |       | -3 880        | -3 354        |
| <b>Omakapital kokku</b>               |       | <b>96 120</b> | <b>96 646</b> |
| <b>Lühiajalised kohustised</b>        |       |               |               |
| Võlad tarnijatele ja muud võlad       |       | 0             | 15            |
| <b>Lühiajalised kohustised kokku</b>  |       | <b>0</b>      | <b>15</b>     |
| <b>Omakapital ja kohustised kokku</b> |       | <b>96 120</b> | <b>96 661</b> |

Lisad on käesolevate finantsaruannete lahutamatud osad.

## Rahavoogude aruanne

| (eurodes)                                                                      | Lisad | Perioodil<br>01.01.2023 -<br>31.12.2023 | Perioodil<br>01.01.2022 -<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                                                  |       |                                         |                                         |
| Aruandeperioodi kahjum                                                         | 5     | -526                                    | -2 677                                  |
| <b>Korrigeerimised maksueelse kahjumi neto rahavooga vastavusse viimiseks:</b> |       |                                         |                                         |
| Finantstulud                                                                   | 7     | -10                                     | -10                                     |
| Muutused võlgades tarnijatele                                                  |       | -15                                     | 15                                      |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                                            |       | <b>-551</b>                             | <b>-2 672</b>                           |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                                       |       |                                         |                                         |
| Saadud intressid                                                               |       | 10                                      | 7                                       |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>                                 |       | <b>10</b>                               | <b>7</b>                                |
| <b>Raha muutus</b>                                                             |       | <b>-541</b>                             | <b>-2 665</b>                           |
| <b>Raha perioodi alguses</b>                                                   |       | <b>96 651</b>                           | <b>99 316</b>                           |
| <b>Raha perioodi lõpus</b>                                                     |       | <b>96 110</b>                           | <b>96 651</b>                           |

Lisad on käesolevate finantsaruannete lahutamatud osad.

## Omakapitali muutuste aruanne

| (eurodes)                         | Lisad | Emiteeritud<br>kapital | Jaotamata<br>kahjum | Kokku         |
|-----------------------------------|-------|------------------------|---------------------|---------------|
| <b>Seisuga 31. detsember 2021</b> |       | <b>100 000</b>         | <b>-677</b>         | <b>99 323</b> |
| Aruandeperioodi kahjum            |       | 0                      | -2 677              | -2 677        |
| Muu koondkahjum                   |       | 0                      | 0                   | 0             |
| <b>Koondkahjum kokku</b>          |       | <b>0</b>               | <b>-2 677</b>       | <b>-2 677</b> |
| <b>Seisuga 31. detsember 2022</b> | 10    | <b>100 000</b>         | <b>-3 354</b>       | <b>96 646</b> |
| Aruandeperioodi kahjum            |       | 0                      | -526                | -526          |
| Muu koondkahjum                   |       | 0                      | 0                   | 0             |
| <b>Koondkahjum kokku</b>          |       | <b>0</b>               | <b>-526</b>         | <b>-526</b>   |
| <b>Seisuga 31. detsember 2023</b> | 10    | <b>100 000</b>         | <b>-3 880</b>       | <b>96 120</b> |

Lisad on käesolevate finantsaruannete lahutamatud osad.

## Finantsaruande lisad

### 1. Teave ettevõtte kohta

Group Info Services Estonia AS (edaspidi ka: ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud aktsiaselts. Ettevõtte registreeriti 31.mail 2021. aastal.

Ettevõtte registrijärgne asukoht on Lõotsa tn 1a, 11415, Tallinn, Harju maakond, Eesti. Group Info Services Estonia AS -i registrikood on 16241964.

Ettevõttel puudus aruandeperioodil majandustegevus.

Kõik ettevõtte aktsiad on lihtaktsiad nimiväärtusega 1 000 eurot ja need on täielikult tasutud.

### 2. Arvestuspõhimõtted

#### 2.1. Koostamise alused

Ettevõtte finantsaruanded on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu (EL) poolt. Finantsaruanded on koostatud perioodi 01.jaanuar - 31.detsember 2023 kohta.

Finantsaruanded on koostatud soetusmaksumuse meetodil. Kõik finantsaruannetes toodud summad on esitatud eurodes, mis on ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta.

Ümardamise tõttu võivad tabelites toodud andmed mõnevõrra erineda. Ümardamisest tingitud kõrvalekallete mõju käesolevates finantsaruannetes ei ole aga märkimisväärne.

#### 2.2. Oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõte

Allpool on toodud ära olulisemad arvestuspõhimõtted, mida ettevõtte oma finantsaruannete koostamisel rakendab.

##### a) Käibe- ja põhivara ning lühi- ja pikaajalised kohustised

Ettevõtte kajastab oma finantsseisundi aruandes eraldi käibe- ja põhivara ning lühi- ja pikaajalisi kohustisi. Vara liigitatakse käibevaraks siis, kui vara:

- loodetakse realiseerida või kavatsetakse müüa või tarbida oma tavapärase äritsükli jooksul,
- hoitakse peamiselt kauplemise eesmärgil,
- loodetakse realiseerida 12 kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu või
- on raha või rahalähend, välja arvatud juhul, kui vara kasutamine vahetamiseks või kohustise tasumiseks on piiratud vähemalt aruandeperioodile järgneva 12 kuu jooksul.

Kõik ülejäänud varad loetakse põhivaraks.

Kohustis liigitatakse lühiajaliseks siis, kui:

- see arveldatakse eeldatavasti oma tavapärase äritsükli jooksul,
- seda hoitakse peamiselt kauplemise eesmärgil,
- see kuulub arveldamisele 12 kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu või

- puudub tingimusteta õigus lükata kohustise arveldamist edasi rohkem kui 12 kuud pärast aruandeperioodi lõppu.

Kõik ülejäänud kohustised loeb ettevõtte pikaajalisteks.

## **b) Õiglase väärtuse mõõtmine**

Ettevõttel ei ole õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente.

## **c) Tulumaks**

### Tasumisele kuuluv tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei kuulu Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasum tulumaksuga maksustamisele. Kasumi asemel maksustatakse ettevõtte tulumaksuga jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 14% või 20% vahel. Soodusmaksumäära saab kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele ehk summale, mis ei ületa ettevõtte eelmise kolme aasta keskmist Eestis maksustatud jaotatud kasumit. Seda ületav summa maksustatakse 20% maksumääraga. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustise ja tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

## **d) Finantsvarad ja -kohustised**

Nõudeid ostjate vastu, millel puudub oluline rahastamiskomponent või mille puhul on ettevõtte rakendanud praktilisi abinõusid, kajastatakse tehinguhinnas.

### Finantsvarade väärtuse languse leidmine lihtsustatud meetodil

Ostjate vastu suunatud nõuete ja lepinguvara puhul kasutab ettevõtte eeldatava krediidikahju leidmiseks lihtsustatud meetodit. Seetõttu ei jälgi ettevõtte muutusi krediidiriskis, vaid kajastab igal aruandekuupäeval allahindluse nende eluea jooksul eeldatava krediidikahju põhjal. Ettevõtte on loonud oma eraldiste maatriksi, mis põhineb nende varasemal krediidikahju kogemusel, mida on korrigeeritud võlgnikele ja majanduskeskkonnale iseloomulike tulevikku vaatavate teguritega.

Ettevõtte loeb finantsvara tähtaja ületanuks, kui selle lepinguliste maksetega ollakse üle 90 päeva üle tähtaja. Teatud juhtudel võib ettevõtte lugeda finantsvara tähtaja ületanuks aga ka siis, kui ettevõttesisesed või -välised andmed viitavad sellele, et kõik lepingujärgsed summad ei pruugi ettevõttele laekuda, arvestamata ettevõtte krediitkvaliteeti parandavaid kokkuleppeid. Finantsvara kantakse maha, kui lepingupõhiste rahavoogude laekumine on vähetõenäoline.

### Võlad tarnijatele ja muud võlad

Finantskohustised liigitatakse algsel arvelevõtmisel ühte järgmistest kategooriatest: õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantskohustised, laenukohustised, võlad tarnijatele. Kõik finantskohustised võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses, millest arvatakse laenukohustiste ja võlgade puhul maha nendega otseselt seotud tehingukulutused. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Ettevõtte finantskohustised hõlmavad võlgnevusi tarnijatele.

## **e) Raha**

Rahaks loetakse sularaha ja raha pangakontodel. Ettevõttel on ainult raha ja rahalähendeid ei ole.

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olevaid vahendeid ja pangahoiuseid, mille tähtaeg on kuni 3 kuud.

**f) Aktsiakapital**

Lihtaktsiad liigitatakse omakapitali all emiteeritud kapitaliks. Muud kapitalireservid koosnevad aktsionäri poolt ettevõtte omakapitali tehtud vabatahtlikest sissemaksetest. Ettevõtte on õigus moodustada omakapitali sissemaksete tegemiseks vabatahtlik reserv ilma aktsiakapitali suurust muutmata. Vabatahtliku reservi moodustamine, selle suuruse kindlaksmääramine ning sellesse tehtavad ja sellest väljamakstavad maksed otsustatakse aktsionäride otsusega. Sissemakseid vabatahtlikku reservkapitali võib teha nii rahalises kui ka mitterahalises vormis. Mitterahaliseks sissemakseks loetakse näiteks laenukohustuse konverteerimist või nõude tasaarvestamist. Vabatahtlikusse reservi tehtud sissemaksetelt intressi ei maksta. Vabatahtlikust reservist väljamaksete tegemisel arvestatakse netovarale kehtestatud nõuetega. Vabatahtlikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta jaotamata kasumi arvelt.

**g) Seotud osapooled**

Finantsaruannete koostamisel on loetud seotud osapoolteks lõplikku kontrolli omavat emaettevõtet ja selle kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid, põhikirjajärgseid juhatuse liikmeid, muid ettevõtte või lõpliku emaettevõtte juhtkonna võtmeisikuid ning juhatuse ja nõukogu liikmete lähisugulasi.

**h) Aruandekuupäevajärgsed sündmused**

Pärast aruandekuupäeva toimunud sündmused, mis annavad lisainformatsiooni ettevõtte finantsseisundi kohta aruandekuupäeval (korrigeerivad sündmused), kajastatakse finantsaruannetes. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mis korrigeerivaks sündmuseks ei klassifitseeru, avalikustatakse lisades vaid juhul, kui nende mõju peetakse oluliseks.

**2.3. Uute IFRS-ide ja IFRIC-i tõlgenduste rakendamine**

Jõustunud ja Euroopa Liidus heaks kiidetud standardid/muudatused

Arvestuspõhimõtteid on rakendatud järjepidevalt kõigil aruandes esitatud perioodidel, välja arvatud järgnevad IFRS-id ja IFRS-ide muudatused, mida on rakendatud alates 1. jaanuarist 2023:

- IFRS 17 „Kindlustuslepingud“
- IAS 1 „Finantsaruannete esitamine“ ja IFRS-ide rakendusjuhendi nr 2 muudatused: arvestusmeetodite avalikustamine
- IAS 8 „Arvestusmeetodid, arvestushinnangute muutused ja vead“ muudatused: arvestushinnangute mõiste
- IAS 12 „Tulumaks“ muudatused: edasilükkunud tulumaks, mis on seotud ühest tehingust tulenevate varade ja kohustistega
- IAS 12 „Tulumaks“ muudatused: rahvusvaheline maksureform – teise samba näidiseeskirjad

Kui IAS 1 „Finantsaruannete esitamine“ ja IFRS-ide rakendusjuhendi nr 2 muudatused: arvestuspõhimõtete avalikustamine välja arvata, siis ettevõtte arvestuspõhimõtetele kõnealuste IFRS-ide ja IFRS-ide muudatuste rakendamine olulist mõju ei avaldanud. Täpsem teave on toodud allpool.

- **IAS 1 Finantsaruannete esitamine ja IFRS praktika 2: Arvestusmeetodite avalikustamine (muudatused)**

Muudatused jõustuvad 1. jaanuaril 2023 või hiljem algavate aruandeperioodide suhtes. Muudatused annavad juhiseid olulisuse otsustamise kohta raamatupidamispõhimõtete avalikustamisel. Eelkõige asendatakse IAS 1 muudatustega nõue avalikustada "olulised" arvestusmeetodid nõudega avalikustada "olulised" arvestusmeetodid. Samuti on praktikasse lisatud juhiseid ja illustreerivaid näiteid, et aidata rakendada olulisuse kontseptsiooni otsustamisel raamatupidamispõhimõtete avalikustamise kohta otsuste tegemisel. Ettevõtte hindas oma raamatupidamispõhimõtete avalikustamist ja on teinud vastavad muudatused, et vastata muudatuste nõuetele.

*Väljaantud, kuid veel jõustumata ja varakult kasutusele võtmata standardid*

Standardid/muudatused, mis ei ole veel jõustunud, kuid mille Euroopa Liit on heaks kiitnud.

- **IAS 1 Finantsaruannete esitamine: Kohustiste liigitamine lühiajalisteks või pikaajalisteks (muudatused).** Muudatused jõustuvad 1. jaanuaril 2024 või hiljem algavate aruandeperioodide suhtes, kusjuures varasem rakendamine on lubatud, ja neid tuleb rakendada tagasiulatuvalt kooskõlas IAS 8-ga. Juhtkond on hinnanud, et muudatused ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- **IFRS 16 "Rendilepingud": Liisingukohustus müügi- ja tagasirendi korral (muudatused).** Muudatused jõustuvad 1. jaanuaril 2024 või hiljem algavate aruandeperioodide suhtes, kusjuures varasem rakendamine on lubatud. Juhtkond on hinnanud, et muudatused ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.

Standardid/muudatused, mis ei ole veel jõustunud ja mida Euroopa Liit ei ole veel heaks kiitnud.

- **IAS 7 Rahavoogude aruanne ja IFRS 7 Finantsinstrumentide avalikustamine - Tarnija finantskokkulepped (muudatused).** Muudatused jõustuvad 1. jaanuaril 2024 või hiljem algavate aruandeperioodide suhtes, kusjuures varasem rakendamine on lubatud. Juhtkond on hinnanud, et muudatused ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- **IAS 21 Valuutakursside muutuste mõju: Vahetatavuse puudumine (muudatused).** Muudatused jõustuvad 1. jaanuaril 2025 või hiljem algavate aruandeperioodide suhtes, kusjuures varasem rakendamine on lubatud. Juhtkond on hinnanud, et muudatused ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.
- **Muudatus IFRS 10 Konsolideeritud finantsaruanded ja IAS 28 Investeeringud sidusettevõtetesse ja ühisettevõtmistesse: Varade müük või sissemakse investori ja tema sidusettevõtte või ühisettevõtte vahel.** Detsembris 2015 lükkas IASB selle muudatuse jõustumise kuupäeva määramata ajaks edasi, oodates oma uurimisprojekti tulemusi kapitaliosaluse meetodi arvestuse kohta. Juhtkond on hinnanud, et muudatused ei avalda mõju ettevõtte finantsaruannetele.

### 3. Olulised arvestushinnangud

Finantsaruannete koostamine kooskõlas IFRS-iga eeldab juhtkonnalt otsuste, hinnangute ja eelduste kasutamist, mis mõjutavad aruandes kajastatavate varade, kohustiste, tulude ja kulude suurust ning tingimuslike kohustiste avalikustamist.

#### Juhtkonna otsused

##### Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte juhtkond on hinnanud ettevõtte suutlikkust oma tegevust jätkata ning lähtuvalt aktsionäride soovist ettevõtte tegevus Eestis lähiajal lõpetada, ei ole ettevõtte tegevuse jätkuvus võimalik. Seepärast on finantsaruanne koostatud tegevuse mittejätkuvuse põhimõttel.

#### 4. Finatsriskide juhtimine

Ettevõtte tegevus on avatud mitmetele finatsriskidele: tururisk (peamiselt valuutarisk), krediidirisk, hinnakujundusrisk ja likviidsusrisk. Valuutariski peetakse ebaoluliseks. Ettevõtte üldine riskijuhtimise programm, mida juhib juhatus ja mille üle teostab järelevalvet nõukogu, keskendub finantsturgude ettearvamatusse ja püüab minimeerida selle võimalikku negatiivset mõju ettevõtte finantstulemustele.

Ettevõtte on järgmised lühiajalised finatsvarad ja -kohustised:

| <b>(eurodes)</b>                | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Raha (lisa7)                    | 96 110            | 96 651            |
| Muud nõuded                     | 10                | 10                |
| Võlad tarnijatele ja muud võlad | 0                 | -15               |

##### **Krediidi risk**

Krediidirisk väljendub kahjuna, mida ettevõtte võib kanda, kui klient või lepingupartner, kellega on seotud mõni finantsinstrument, ei suuda täita ettevõtte ees oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskile on avatud järgmised finantsinstrumentid: raha pangakontodel, kontsernikontol olevad vahendid ja nõuded ostjate vastu. Raha hoiustatakse allpool toodud kõrge krediitireitinguga kommertsbankades.

Aruande perioodil 01.jaanuar - 31.detsember 2023 ei olnud ettevõtte ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid (sama oli eelmisel aruande perioodil 01.jaanuar - 31.detsember 2022). Juhtkonna hinnangul on krediidirisk üldiselt väga madal.

Maksimaalset krediidiriski aruandekuupäeva seisuga näitab rahasaldo bilansiline väärtus ja muud nõuded

| <b>(eurodes)</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Raha (lisa 7)    | 96 110            | 96 651            |
| Muud nõuded      | 10                | 10                |
|                  | <b>96 120</b>     | <b>96 661</b>     |

Rahvusvahelise reitinguagentuuri Moody's reitingud finantsasutustele, kuhu ettevõtte rahalised vahendid paigutatud on, on järgmised:

| <b>(eurodes)</b>                   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| SEB Pank AS krediitireitinguga Aa3 | 96 110            | 96 651            |
|                                    | <b>96 110</b>     | <b>96 651</b>     |

##### **Likviidsusrisk**

Likviidsusrisk on risk, et ettevõtte ei suuda oma finantskohustisi tähtaegselt täita. Ettevõtte likviidsusjuhtimise eesmärgiks on kindlustada võimaluste piires, et ettevõtte oleks alati piisav likviidsus oma kohustiste tähtaegseks täitmiseks. Likviidsusrisi vältimiseks koostab juhtkond detailseid rahavoogude prognoose ja planeerib hoolikalt investeringute ajastust.

##### **Tagatised**

Ettevõtte ei ole pantinud tagatisnõuete täitmiseks ühtegi endale kuuluvat varaobjekti.

##### **Tururisk**

Tururisk on risk, et finantsinstrumenti tulevaste rahavoogude õiglane väärtus kõigub muutuste tõttu turuhindades. Tururisk hõlmab intressi- ja valuutariski. Kumbagi neist riskidest ei peeta ettevõtte äritegevuse kontekstis märkimisväärseks. Aruandeperioodi 01.jaanuar - 31.detsember 2023 valuutariski peetakse samuti

ebaoluliseks, kuna kõik tehingud on toimunud ühes valuutas (eurodes). Sama oli eelmisel aruande perioodil 01.jaanuar - 31.detsember 2022.

### **Kapitali juhtimine**

Ettevõtte juhib kapitalina oma omakapitali (aktsiakapitali). Ettevõtte eesmärk kapitali juhtimisel on kindlustada ettevõtte võime oma tegevust jätkata, et teenida omanikele ka edaspidi tulu ja pakkuda muid hüvesid teistele sidusrühmadele, säilitades samas kapitalikulu vähendamiseks optimaalse kapitali struktuuri.

Kapitali struktuuri säilitamiseks või korrigeerimiseks võib ettevõtte muuta omanikele tehtavaid dividendimakseid, tagastada neile kapitali või emiteerida uusi aktsiaid.

### **Välised kapitalinõuded**

Ettevõtte aktsiakapital peab olema vähemalt 25 000 eurot ning omakapital peab igal ajahetkel võrduma vähemalt poolega aktsiakapitalist, mis ei tohi langeda alla lubatud miinimumi. 2023. aasta 31. detsembri seisuga vastas Group Info Services Estonia AS eeltoodud nõuetele (antud nõuded olid täidetud ka seisuga 31.12.2022).

### **Õiglased väärtused**

Ettevõtte finantsinstrumendid koosnevad muudest nõuetest. Muude nõuete summade bilansiline väärtus on lühikese tähtaja tõttu ligilähedane nende õiglasele väärtusele.

## **5. Üldhalduskulud**

| (eurodes)                                     | 01.01.2023-<br>31.12.2023 | 01.01.2022-<br>31.12. 2022 |
|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Konsultatsiooni ja muud teenused              | 536                       | 2 687                      |
| <b>Konsultatsiooni ja muud teenused kokku</b> | <b>536</b>                | <b>2 687</b>               |

## **6. Hüvitised töötajatele**

Ettevõttel ei ole ühtegi töötajat ning aruande perioodile ei ole makstud hüvitist töötajatele. Ettevõttel on kaks juhatuse liiget kellele pole samuti 31.12.2023 lõppenud aruande perioodil hüvitist makstud (sama oli aruande perioodiga, mis lõppes 31.12.2022)

## **7. Finantstulud**

| (eurodes)                            | 01.01.2023-<br>31.12.2023 | 01.01.2022-<br>31.12. 2022 |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Intress üleöö deposiidist SEB pangas | 10                        | 10                         |
| <b>Intressi tulu kokku</b>           | <b>10</b>                 | <b>10</b>                  |

## **8. Raha**

| (eurodes)         | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Raha SEB pangas   | 96 110        | 96 651        |
| <b>Raha kokku</b> | <b>96 110</b> | <b>96 651</b> |

## 9. Muud nõuded

(eurodes)

Laekumata intress SEB pangalt

**Muud nõuded kokku**

| 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------|------------|
| 10         | 10         |
| <b>10</b>  | <b>10</b>  |

## 10. Aktsiakapital ja reservid

Emiteeritud capital (eurodes)

Lihtaktsiate arv

Aktsia nimiväärtus (eurodes)

| 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------|------------|
| 100 000    | 100 000    |
| 100        | 100        |
| 1 000      | 1 000      |

**Aktsionär**

Volkswagen Group Info Services AG

**Kokku**

| 31.12.2023   |             | 31.12.2022   |             |
|--------------|-------------|--------------|-------------|
| Aktsiate arv | %           | Aktsiate arv | %           |
| 100          | 100%        | 100          | 100%        |
| <b>100</b>   | <b>100%</b> | <b>100</b>   | <b>100%</b> |

Väljakuulutatud dividendid lihtaktsiatelt tuleb kinnitada üldkoosoleku otsusega ning 31.detsembri 2023. aasta seisuga neid kohustisena kajastatud ei ole (sama oli aruande perioodil, mis lõppes 31.detsember 2022). 2023. aasta 31.detsembril lõppenud aruandeperioodidel ei ole dividende välja kuulutatud ega makstud. Kuna 2023. aasta 31.detsembri seisuga oli ettevõtte kahjumis, ei teki potentsiaalset tulumaksukulu, sest jaotuskõlblikku kasumit pole (sama oli aruande perioodil, mis lõppes 31.detsember 2022).

## 11. Võlad tarnijatele ja muud võlad

(eurodes)

Võlad tarnijatele

**Võlad tarnijatele ja mud võlad kokku**

| 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------|------------|
| 0          | 15         |
| <b>0</b>   | <b>15</b>  |

## 12. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõttel ei ole olnud aruande perioodil 01.jaanuar - 31.detsember 2023 tehinguid seotud osapooltega (samuti puudusid tehingud seotud osapooltega eelmisel aruande perioodil 01.jaanuar – 31.detsember 2022).

|                                                               |                                   |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtte nimetus                     | Volkswagen Group Info Services AG |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtte on registreeritud | Saksamaa                          |
| Kontserni nimetus, kuhu emaettevõtte kuulub                   | Volkswagen AG                     |
| Riik, kus kontserni emaettevõtte on registreeritud            | Saksamaa                          |

Juhtkonna võtmeisikuteks loetakse Group Info Services Estonia AS-i juhatuse liikmeid (2 isikut). Aruande perioodil 01.jaanuar – 31.detsember 2023. aastal ei ole juhtkonna võtmeisikutele makstud palka ega muid tasusid (samuti puudusid tehingud võtmeisikutega eelmisel aruande perioodil 01.jaanuar – 31.detsember 2022).

### **13.Aruandekuupäevajärgsed sündmused**

Pärast aruandekuupäeva ei ole ettevõtte alustanud aktiivset äritegevust.

## JUHATUSE KINNITUS 2023. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Group Info Services Estonia AS-i 2023. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.



Frank Andreas Sonleithner  
Juhatuse liige

Tallinn, 05.juuni 2024

## KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Vastavalt Aktsiaseltsi 31.12.2023 lõppenud majandusaasta aruandele teeb Aktsiaseltsi juhatus ettepaneku kajastada aruandeperioodi kahjum bilansikirjel „Kogunenud kahjum“.

Aruandeperioodi kahjum

- 526 EUR

Kogunenud kahjum seisuga 31.detsember 2023

- 3 880 EUR



Frank Andreas Sonleithner  
Juhatuse liige

Tallinn, 05.juuni 2024

## KAHJUMI KATMISE OTSUS

2023. aasta 31. detsembri seisuga oli Group Info Services Estonia AS-i netovara väärtuseks 96 120 eurot. Arvestades, et Group Info Services Estonia AS -i aktsiakapital on 100 000 eurot, vastas ettevõtte netovara 2023. aasta 31. detsembri seisuga äriseadustiku nõuetele ning täiendavate meetmete rakendamine ei ole vajalik.



Frank Andreas Sonnleithner  
Juhatuse liige

Tallinn, 20. juuni 2024

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus | 62031      | 0               |             | Jah            |