

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PTISI HoldCo OÜ

registrikood: 16710465

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Kaarli pst 1

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 5641372

e-posti aadress: liivar.laos@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

PTISI HoldCo OÜ on asutatud 04. aprill 2023 PT Investeeringute AS jagunemise tulemusena. Ettevõtte põhitegevus on investeerimisstrateegiaga kooskõlas olevate projektide otsimine, analüüs ning nende juhtimine. Ettevõtte investeerib nii kinnisvarasse, aktsiatesse, võlakirjadesse kui muudesse finantsinstrumentidesse. 2023. aastal alustati kinnisvara arendustegevusega.

Aprillis 2023 sõlmitud jagunemiskava alusel jagunes PT Investeeringute AS jaotumise teel andes kogu oma alles jäänud vara jagunemise käigus asutatavatele uutele ühingutele, millest üks on PTISI HoldCo OÜ.

Ettevõtte jätkab olemasolevate investeeringute haldamist ning strateegiasse sobituvate uute võimaluste analüüsimist. Ettevõtte on finantseeritud omakapitalist, mistõttu ei oma tõusvad intressid otsest negatiivset mõju likviidsusele ja finantspositsioonile. Ettevõtte ei ole aruandekuupäeval avatud valuutariskile, kuna ettevõttel pole olulisi, euroga mitteseotud valuutades, fikseeritud finantsvarasid ja -kohustisi.

Ettevõtte äritegevuses ei esine märgatavat hooajalisust või majandustegevuse tsüklilisust. Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulist keskkonna- ja sotsiaalset mõju.

Ettevõtte juhatuse liikmetele pole aruandeperioodil tasusid makstud ning tagasikutsumisel pole hüvitisi ette nähtud. Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	04.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	790 556	965 763	
Nõuded ja ettemaksed	37 809	1 077 209	
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 809	1 077 209	4
Kokku käibevarad	828 365	2 042 972	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	187	0	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	187	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 260 000	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 260 000	0	3, 4
Kokku põhivarad	1 260 187	0	
Kokku varad	2 088 552	2 042 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	120	0	
Võlad tarnijatele	120	0	
Kokku lühiajalised kohustised	120	0	
Kokku kohustised	120	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 040 472	2 040 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 460	0	
Kokku omakapital	2 088 432	2 042 972	
Kokku kohustised ja omakapital	2 088 552	2 042 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.04.2023 - 31.12.2023
Mitmesugused tegevuskulud	-1 383
Ärikasum (kahjum)	-1 383
Intressitulud	46 843
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 460

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PTISI HoldCo OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse

Sidusettevõtteks loetakse majandusüksust, mille üle ettevõttel on oluline mõju. Sidusettevõtet loetakse ettevõtte olulise mõju all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt reeglina vahemikus 20-50% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline mõjutama sidusettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt loetakse sidusettevõteteks ka neid ettevõtteid, mida väike- ja keskmise suurusega ettevõtete rahvusvaheline finantsaruandlusstandard (SME IFRS) käsitleb ühisettevõtteks, milles kaks või enam osapoolt omavad ühist kontrolli. Ühine kontroll on lepingus kokkulepitud kontrolli jagamine investeerimisobjekti üle, mis eksisteerib üksnes juhul, kui olulisi tegevusi käsitlevate otsuste tegemiseks on vajalik ühist kontrolli jagavate osapoolte ühehääline nõusolek. Kõik osapooled kontrollivad või osapoolte rühm kontrollib investeerimisobjekti ühiselt siis, kui osapooled peavad tegutsema koos nende tegevuste juhtimisel, mis mõjutavad oluliselt investeerimisobjektist saadavat kasumit (st olulised tegevused). Juhendis RTJ 11 puuduvad eraldi sätted ühisettevõtete kajastamise kohta, vaid neid käsitletakse sidusettevõtetena. Kuna Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt puuduvad sisulised erinevused ühis- ja sidusettevõtete kajastamisel, siis käesolevas raamatupidamise aastaaruandes käsitletakse termineid „ühisettevõtte“ ja „sidusettevõtte“ ekvivalentidena.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Antud laenud ja muud nõuded.

Antud pikaajalised laenud kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Tulud

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 04.04.2023 - 31.12.2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				04.04.2023	31.12.2023
16742761	Saku Kodud OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	0	37.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	04.04.2023	Omandamine	31.12.2023
Saku Kodud OÜ	0	187	187
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	187	187

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõttele	950 000	0	950 000	4%	EUR	10.04.2028	4
Sidusettevõttele	310 000	0	310 000	5,5%	EUR	31.12.2028	4
Laenunõuded	1 260 000	0	1 260 000				

	04.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõtte kaudu seotud ettevõtte	1 053 188	1 053 188	0		EUR		4
Laenunõuded	1 053 188	1 053 188	0				

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Osaühing Sillever
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	04.04.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	27 485	0	
Sidusettevõtjad	10 324	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 077 209	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 809	1 077 209	

PIKAAJALISED	31.12.2023	04.04.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	950 000	0	3
Sidusettevõtjad	310 000	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 260 000	0	

ANTUD LAENUD	04.04.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	04.04.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 053 188	0	0	1 053 188	24 020	3
Kokku antud laenud	1 053 188	0	0	1 053 188	24 020	

ANTUD LAENUD	04.04.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	950 000	0	950 000	27 485	3
Sidusettevõtjad	0	310 000	0	310 000	10 324	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 053 188	0	1 053 188	0	0	3
Kokku antud laenud	1 053 188	1 260 000	1 053 188	1 260 000	37 809	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

PTISI HoldCo OÜ (registrikood: 16710465) 04.04.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS-STEN PISANG	Juhatuse liige	05.06.2024
LIIVAR LAOS	Juhatuse liige	05.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 040 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 460
Kokku	2 085 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 085 932
Kokku	2 085 932

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 040 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 460
Kokku	2 085 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 085 932
Kokku	2 085 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah