

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: INTRAC Group OÜ

registrikood: 16094569

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pärnu mnt 141

postisihthnumber: 11314

e-posti aadress: info@unitedpartners.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Intressikulud	21
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 19 Tulumaks	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

TEGEVUSARUANNE

Tegevuse ülevaade

Intrac Group OÜ koos oma tütarettevõtetega (edaspidi Intrac grupp või Kontsern) on Baltikumi juhtiv metsa-, ehitus-, materjalikäitlus- ning põllumajandusmasinate müüja. Lisaks masinate müügile pakub Intrac grupp lisavarustuse ja varuosade müüki, teostab hooldust ning remonti, võimaldab masinaid rentida.

Intrac grupp esindab kolmes Balti riigis põhiliselt järgnevaid kaubamärke:

- John Deere Forestry – metsalangetus- ja väljaveotraktorid
- Manitou – materjalikäitlusmasinad
- Develon (end. Doosan) – ehitusmasinad
- Case – ehitusmasinad
- Massey Ferguson – põllumajandustraktorid ja kombainid (välja arvatud Leedu)
- Bomag – pinnasetihendajad ja asfaldilaoturid

Lisaks ülaltoodud kaubamärkidele on Kontserni esindusportfellis ka mitmeid teisi kaubamärke, sealhulgas: Veekmas, Svetruck, Dal-bo, Kongskilde, Husqvarna, Parker, Hardi.

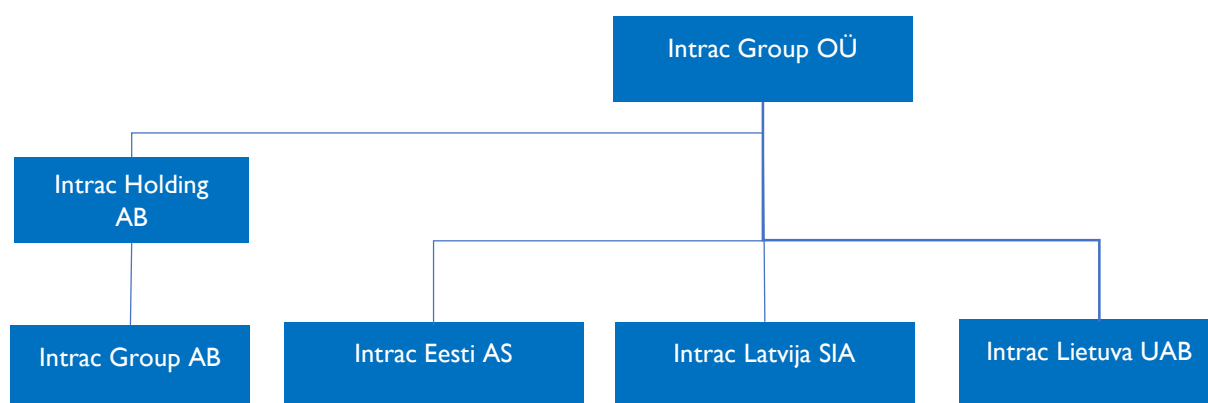
Diversifitseeritud tooteportfelli müügi ja järeleteeninduse tagab müügi- ja hooldekeskuste võrk üle Eesti, Läti ning Leedu. 31.12.2023 seisuga on Intrac grupil avatud 13 keskust.

Eduka tegevuse alustalaks siiski ei ole betoon, vaid inimesed. 2023. aasta lõpuga seisuga töötas Intrac grupis 272 inimest. Pingutame selle nimel, et Intrac grupp oleks atraktiivne tööandja, mille kollektiivi iseloomustaks teotahtelisus, avatus uutele ideedele ning tugev meeskonnavaim.

Konsolideerimisgrupi struktuur ja muutused

Intrac Group OÜ omandas 2023. aastal sajaprotsendilise osaluse Intrac Holding AB-s Balti ning Rootsi erakapitalifondidelt. Selle tulemusena sai Intrac grupi uueks emaettevõtteks Intrac Group OÜ.

31.12.2023 seisuga on kontserni struktuur järgmine:



Eelolevaks aruandeperioodiks on planeeritud Intrac Group OÜ ühinemine Intrac Holding AB ning Intrac Group AB-ga, mille tulemusena jääb kontserni Intrac Group OÜ koos oma kolme tütreaga: Intrac Eesti AS, Intrac Latvija SIA, Intrac Lietuva UAB.

Grupi äritegevusele senine omandamisprotsess ning planeeritud juriidilised muudatused mõju ei ole avaldanud ega avalda: kolm tütarettevõtet jätkavad oma vastavatel turgudel toodete ja teenuste

müümist senise meeskonnaga. Muudatuste eesmärk on lihtsustada grupi ettevõtete struktuuri, et olla koostööpartnerite jaoks transparentsem ning vähendada administratiivkulusid.

Majandustegevus

2023. majanduskeskkond osutus keeruliseks kogu Euroopa jaoks ning 2022. aastal saavutatud 3.5%-line aasta kasv kukkus 0.4% peale. Euroopa majanduse suurvedurite madal majanduskasv või isegi langus ei jätnud mõjutamata ka Baltikumi riike: Eesti SKP langes 3.0%, Läti 0.3% ning Leedu 0.3%.

Vaatamata keerulisele konjunkturile suutis Intrac grupp sooritada 2023. aastal kogu oma tegevusajaloo rekordtulemuse: müügitulu kasvas 23% võrra 117 815 tuh. euron (2022*: 95 787 tuh. eurot) ning ärikasum suurenes 8.8% võrra 3 922 tuh. euron (2022*: 3 603 tuh. eurot). Ärimahtude kasv oli geograafiliselt laiapõhjaline, ärisegmendiliselt oli tugev kaal metsamasinate müügil.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Euroopa Komisjoni prognooside järgi on oodata 2024. aastal Euroopa majandusolukorra aeglast paranemist. Läti ning Leedu osas ennustatakse positiivset majanduskasvu, kuid Eestile võib jätkuvalt töötada majanduse kahanemise aasta.

Intrac grupi väljavaate osas oleme optimistlikud. Metsandusmasinate müügis näeme küll pärast rekordilist 2023. aastat langust, kuid see on ootuspärane turu tsükliga kaasaskäik. See avaldab mõju ka kogukäibe, kuid tänu järelteenindusele ning teistele ärisegmentidele oleme suutelised saavutama kasumi, mis suudab teenindada võetud kohustusi ning arendada äritegevust.

Lisaks seniste toodete ja teenuste pakkumisele on 2024. aastal põhieesmärgiks renditegevuse lansseerimine kõigis kolmes Balti riigis.

Muu oluline info

Juhtkonnal puudub informatsioon trendidest, ebakindlustest, nõuetest, kohustustest või sündmustest, mis võiks tõenäoliselt osutada olulist mõju ettevõtte väljavaadetele selle aruandlusperioodi järgsel perioodil väljaspool ettevõtte regulaarset äritegevust.

Ettevõttes tervikuna märkimisväärset sesoonsust ei esine, sest tooteportfell katab erineva hooajalisusega segmente. Sesoonsuse puudumisse tervikuna aitab ka stabiilne järelteeninduse müük.

Intrac Group OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud

	2023	2022*
Müügikäive	€ 117.815.060	€ 96.702.000
Ärikasum	€ 3.922.515	€ 3.603.000
Puhaskasum	€ 9.031.187	€ 3.457.000
Ärikasumimäär	3,3%	3,7%
Puhaskasumimäär	7,7%	3,6%
Varade tootlikkus	21,39%	10%
Omakapitali tootlikkus	58%	21%
Likviidsuse näitaja	1,5	1,6
Kohandatud omakapital	€ 15 234 616	€ 18 222 000
Kohandatud omakapitali määr	33%	48%

*Tulenevalt Intrac grupi emaettevõtte muutumisest 2023. aastal on 2022. võrdlusandmeteks Intrac Holding AB konsolideeritud finantsaruanne.

Finantssuhte arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr: ärikasum / müügitulu

Puhaskasumi määr: puhaskasum / müügitulu

Varade tootlikkus: puhaskasum / perioodi keskmised varad

Omakapitali tootlikkus: puhaskasum / perioodi keskmine omakapital

Likviidsuse näitaja: lühiajalised varad / lühiajalised kohustused

Kohandatud omakapital: (omakapital + seotud osapoolte laenud) / varad

Kohandatud omakapitali määr: kohandatud omakapital / varad

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 027 625	66 674	2
Nõuded ja ettemaksed	5 173 794	188 112	3
Varud	25 545 051	0	4
Kokku käibevarad	34 746 470	254 786	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	26 479	0	3
Materiaalsed põhivarad	11 481 178	0	7
Kokku põhivarad	11 507 657	0	
Kokku varad	46 254 127	254 786	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 831 788	222 000	8
Võlad ja ettemaksed	18 610 597	33 690	10
Kokku lühiajalised kohustised	22 442 385	255 690	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 722 622	0	8, 6
Võlad ja ettemaksed	54 504	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	10 777 126	0	
Kokku kohustised	33 219 511	255 690	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000 000	2 500	12
Ülekurss	2 252 500	0	12
Muud reservid	204 172	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-453 243	96	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 031 187	-3 500	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	13 034 616	-904	
Kokku omakapital	13 034 616	-904	
Kokku kohustised ja omakapital	46 254 127	254 786	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	117 815 060	0	13
Muud äritulud	709 516	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 129 118	0	14
Mitmesugused tegevuskulud	-5 278 426	-49	15
Tööjõukulud	-12 135 564	0	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 058 953	0	7
Ärikasum (kahjum)	3 922 515	-49	
Intressitulud	104 876	2	
Intressikulud	-952 786	-3 453	17
Muud finantstulud ja -kulud	6 111 824	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 186 429	-3 500	
Tulumaks	-155 242	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 031 187	-3 500	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	9 031 187	-3 500	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 922 515	-49	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 058 953	0	7
Muud korrigeerimised	-18 952	0	
Kokku korrigeerimised	1 040 001	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 733 664	-188 110	2
Varude muutus	-3 638 510	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	591 536	30 237	
Makstud ettevõtte tulumaks	-62 920	0	
Kokku rahavood äritegevusest	118 958	-157 922	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-723 960	0	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	109 583	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-10 308 909	0	
Antud laenud	-96 885	0	
Antud laenude tagasimaksed	50 100	0	
Laekunud intressid	38 455	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 931 616	2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 984 000	222 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 725 308	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 785 243	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-610 377	0	
Makstud intressid	-909 949	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4 250 000	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 773 609	222 000	
Kokku rahavood	3 960 951	64 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 674	2 594	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 960 951	64 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 027 625	66 674	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 500	0	0	-3 404	-904
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	0	0	-3 404	-904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	9 031 187	9 031 187
Emiteeritud osakapital	1 997 500	2 252 500	0	0	4 250 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	204 172	-449 839	-245 667
31.12.2023	2 000 000	2 252 500	204 172	8 577 944	13 034 616

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Intrac Group 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Intrac Group (edaspidi: emaettevõte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: Kontsern) finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud varad ja kohustused, mis on kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Kasumiaruande vormiks on skeem nr.1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Intrac Group ning tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Kõikide tütarettevõtete arvestuspõhimõtted ühtlustatakse konsolideerimisel emaettevõtte arvestuspõhimõtetega. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Finantsvarad

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse nende õiglasest väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omad kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmasd aruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Negatiivne firmaväärtus kantakse aruandeperioodi tuludesse.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõlgad, 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.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, millest on maha arvatud hinnaalandid, ning soetamisega otseselt seotud veokuludest. Ostuga kaasnevad tollimaksud ja muud mittetagastatavad maksud on kajastatud kasumiaruandes müüdü toodangu kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Väljarenditud varade amortisatsiooninormide määramisel lähtutakse rendilepingute pikkusest ning vara kasulikkusest tööeas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	4-40
Rendimasinad ja autod	3-10
Muud põhivarad	2-8

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja

tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse aruandes maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandepäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tulusid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kuid on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu.

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste

jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välismaised tütarettevõtted

Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Leedus kehtis 2023. aastal tulumaksumäär 15% (2022: 15%).

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvard ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulumaksuvard ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Tulumaks Lätis

Kuni 2017 kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustati Läti ettevõtete kasum. Seega kajastati seni edasilükkunud tulumaksu ajutistelt erinevustelt Läti tütarettevõtete varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansiliste maksumuste vahel konsolideeritud aruandes. Uue tulumaksu seaduse järgi maksustatakse alates 1. jaanuarist 2018 kasum, mis on tekkinud pärast 2017. aastat, selle jaotamisel maksumääraga 20/80. Seaduse üleminekureeglid lubavad dividendidelt makstavat kasumit vähendada, kui ettevõtte on 31. detsembri 2017 seisuga kasutamata maksukahjumeid või teatud eraldi. Lätis kehtis 2023. aastal tulumaksumäär 20% (2022: 20%). Uue seaduse rakendumise tulemusena ei ole enam erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel ning seega ei kajastata edasilükkunud tulumaksuvarasid ega -kohustusi Läti tütarettevõtete suhtes.

Seotud osapooled

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse samuti raamatupidamise aastaaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	26 190	0
Raha deposiidikontodel	455 000	0
Arvelduskontod	3 546 435	66 674
Kokku raha	4 027 625	66 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 609 054	4 609 054	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 858 276	4 858 276	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-249 222	-249 222	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 998	9 998	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 688	6 209	26 479	5
Muud nõuded	318 885	318 885	0	
Ettemaksed	229 648	229 648	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 200 273	5 173 794	26 479	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2		5
Ettemaksed	188 110	188 110	0	
Muud makstud ettemaksed	188 110	188 110	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 112	188 112	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud masinad	17 791 440	0
Müügiks ostetud tooted	9 443 554	0
Kaubad teel	993 873	0
Masinate allahindlused	-934 482	0
Varuosade allahindlused	-1 749 334	0
Kokku varud	25 545 051	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	147 632	0	0
Käibemaks	1 350	1 366 945	0	0
Üksikisiku tulumaks	4 855	102 121	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	304	0	0
Sotsiaalmaks	0	245 208	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	21 165	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	6 228	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 479	55 693	0	0
Ettemaksukonto jääk	4		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 688	1 945 296	2	0

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10103801	Intrac Eesti AS	Eesti	Muude mootorsõidukite müük	0	100
40003227920	Intrac Latvia SIA	Läti	Muude mootorsõidukite müük	0	100
111713162	Intrac Lietuva UAB	Leedu	Muude mootorsõidukite müük	0	100
556728-8310	Intrac Holding AB	Rootsi	Valdusfirmade tegevus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Intrac Eesti AS	0	6 175 003	924 267	7 099 270
Intrac Latvia SIA	0	9 911 539	1 881 000	11 792 539
Intrac Lietuva UAB	0	3 356 664	882 239	4 238 903
Intrac Holding AB	0	4 379 028	156 826	4 535 854
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	23 822 234	3 844 332	27 666 566

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Intrac Eesti AS	100	01.01.2024	6 175 003
Intrac Latvia SIA	100	01.01.2024	9 911 539
Intrac Lietuva UAB	100	01.01.2024	3 356 664
Intrac Holding AB	100	01.01.2024	4 379 028

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 404 432	7 296 128	7 101 221	1 105 619	16 907 400
Amortisatsioonikulu	0	-200 560	-800 392	-58 001	-1 058 953
Muud muutused	0	0	-3 549 680	-817 589	-4 367 269
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 404 432	7 296 128	7 101 221	1 105 619	16 907 400
Akumuleeritud kulum	0	-200 560	-4 350 072	-875 590	-5 426 222
Jääkmaksumus	1 404 432	7 095 568	2 751 149	230 029	11 481 178

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laofinantseering	151 091	151 091			Euribor+2,5%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	151 091	151 091						
Pikaajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 785 243	0	3 785 243		3-month Euribor + 4,2-3,3%	EUR	2025	
Investeeringislaen	6 704 545	1 136 363	5 568 182		6-month Euribor +4,35%-3,25%	EUR	2027	
Laen samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt	1 750 000	1 750 000	0		9%	EUR	2026	20
Laen emaettevõttelt	450 000	450 000	0		9%	EUR	2026	20
Pikaajalised laenud kokku	12 689 788	3 336 363	9 353 425					
Kapitalirendikohustised kokku	1 713 531	344 334	1 369 197					9
Laenukohustised kokku	14 554 410	3 831 788	10 722 622					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt	222 000	222 000			7%	EUR	Tähtajatu	20
Lühiajalised laenud kokku	222 000	222 000						
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0					
Laenukohustised kokku	222 000	222 000						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	1 404 432	0
Ehitised	7 095 568	0
Kokku	8 500 000	0

Kõik kontserni võlakohustused on eurodes.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	1 713 531	344 334	1 369 197	Euribor +1.89 -> 2,95%	EUR	25.12.2028
Kapitalirendikohustised kokku	1 713 531	344 334	1 369 197			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised	0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 663 632	0
Kokku	1 663 632	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12 798 149	12 798 149	0	
Võlad seotud osapooltele	127 750	127 750	0	20
Maksuvõlad	1 945 296	1 890 792	54 504	5
Muud võlad	3 030 202	3 030 202	0	
Saadud ettemaksed	763 704	763 704	0	
Tulevaste perioodide tulud	763 704	763 704	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 665 101	18 610 597	54 504	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	30 237	30 237	0	
Võlad seotud osapooltele	3 453	3 453	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	33 690	33 690	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 782 116	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 195 529	0
Kokku tingimuslikud kohustised	10 977 645	0

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 000 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ainuosaniku otsusega 6.märtsist 2023 lepidi kokku suurendada Intrac Group OÜ osakapitali 1 997 500 euro võrra 2 000 000 euroni. Ühingu osakapitali suurendati ainuosanikule (Nordic Vehicles Group SIA) kuuluva osa nimiväärtuse suurendamise teel. Osa säilitab kõik tavapärase osaniku õigused, erioigusi osale ei määratud. Nordic Vehicles Group SIA tasus osa nimiväärtuse suurendamise eest rahalise sissemakse summas 4 250 000 eurot, millest 1 997 500 eurot on nimiväärtus ja 2 252 500 eurot on ülekurs.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 019 020	0
Läti	47 329 881	0
Leedu	30 703 687	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 568 440	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 621 028	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	194 032	0
Kokku müügitulu	117 815 060	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsatehnika müük ja osutatud teenused	61 426 255	0
Materjalikäsitlemistehnika müük ja teenused	20 623 613	0
Ehitustehnika müük ja teenused	20 296 541	0
Põllumajandustehnika müük ja teenused	12 259 437	0
Muude kaubagruppide müük ja teenused	3 209 214	0
Kokku müügitulu	117 815 060	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügiks ostetud masinad	-76 396 880	0
Müügiks ostetud tooted	-19 053 177	0
Rendimasinate hooldus ja transpordikulud	-293 445	0
Varude allahindlus ja mahakandmine	-355 986	0
Muude tarvikute ja teenuste kulu	-29 630	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 129 118	0

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13 372	0
Pinnad ja rendikulud	-1 329 597	0
Teenindusbusside kütus ja hooldus	-1 315 873	0
Kommunikatsiooni ja IT-kulud	-539 683	0
Konsultatsiooniteenuste kulu	-303 376	0
Turunduskulud	-529 650	0
Haldus- ja bürookulud	-224 844	-49
Lähetuskulud	-163 789	0
Garantiiremondikulud	-191 188	0
Transpordikulud	-403 324	0
Muud muutuv kulud	-263 730	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 278 426	-49

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-9 516 579	0
Sotsiaalmaksud	-2 618 985	0
Kokku tööjõukulud	-12 135 564	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	272	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	263	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	0

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu pangalaenudelt	-623 802	0	8
Intressikulu laenudelt seotud osapooltega	-176 009	-3 453	20
Muud intressikulud	-152 975	0	
Kokku intressikulud	-952 786	-3 453	

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Laenude lepingutasud	-91 072	0
Negatiivne firmaväärtus	6 202 896	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 111 824	0

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	2022
	Tulumaks	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	-155 646	0
Kokku	-155 646	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Nordic Vechicles Group SIA
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	United Partners Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5 213	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 785	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 998	0	
Laenukohustised			
Sidusettevõtjad	0	222 000	8
Kokku laenukohustised	0	222 000	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	127 750	3 453	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 750	3 453	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	450 000	0	8
Sidusettevõtjad	1 750 000	0	8
Kokku laenukohustised	2 200 000	0	
Võlad ja ettemaksed			

Kokku võlad ja ettemaksed	2 200 000	0
---------------------------	-----------	---

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	222 000	0	222 000	3 453	
Kokku laenukohustised	0	222 000	0	222 000	3 453	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	450 000	0	450 000	32 850	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	222 000	1 775 000	247 000	1 750 000	143 159	8
Kokku laenukohustised	222 000	2 225 000	247 000	2 200 000	176 009	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	5 213	0
Kokku müüdnud	5 213	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	72 000	0
Kokku ostetud	72 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	715 348	0

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2024. aasta kevadel lepitakse ettevõtte põhilise pangaga kokku arvelduskrediidi ja investeerimislaenu intressimarginaali vähendamises senistelt lisades välja toodud määradelt 2,25% peale.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 954 130	66 674
Nõuded ja ettemaksed	1 255 201	188 112
Kokku käibevarad	3 209 331	254 786
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 666 566	0
Kokku põhivarad	27 666 566	0
Kokku varad	30 875 897	254 786
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 164 594	222 000
Võlad ja ettemaksed	350 992	33 690
Kokku lühiajalised kohustised	6 515 586	255 690
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	11 325 695	0
Kokku pikaajalised kohustised	11 325 695	0
Kokku kohustised	17 841 281	255 690
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 000 000	2 500
Ülekurss	2 252 500	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-54 352	96
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 836 468	-3 500
Kokku omakapital	13 034 616	-904
Kokku kohustised ja omakapital	30 875 897	254 786

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	144 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-127 554	-49
Tööjõukulud	-114 542	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-98 096	-49
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	9 890 249	0
Intressitulud	94 613	2
Intressikulud	-959 226	-3 453
Muud finantstulud ja -kulud	-91 072	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 836 468	-3 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 836 468	-3 500

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-98 096	-49
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-79 805	0
Kokku korrigeerimised	-79 805	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-126 557	-188 110
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 512	30 237
Kokku rahavood äritegevusest	-318 970	-157 922
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-15 628 100	0
Antud laenud	-2 018 354	0
Antud laenude tagasimaksed	850 240	0
Laekunud intressid	31 295	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 764 919	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 866 000	222 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 163 455	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 784 785	0
Makstud intressid	-765 985	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	4 250 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 971 345	222 000
Kokku rahavood	1 887 456	64 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 674	2 594
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 887 456	64 080
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 954 130	66 674

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 500	0	-3 400	-900
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 500	0	-3 400	-900
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	0	-3 404	-904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 836 468	8 836 468
Emiteeritud osakapital	1 997 500	2 252 500	0	4 250 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-50 952	-50 952
31.12.2023	2 000 000	2 252 500	8 782 116	13 034 616
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-27 666 566	-27 666 566
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			27 666 566	27 666 566
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 000 000	2 252 500	8 782 116	13 034 616

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2024

INTRAC Group OÜ (registrikood: 16094569) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PAIDLA	Juhatuse liige	15.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

INTRAC Group OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud INTRAC Group OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

15.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

INTRAC Group OÜ (registrikood: 16094569) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	15.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-453 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 031 187
Kokku	8 577 944
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 577 944
Kokku	8 577 944

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-453 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 031 187
Kokku	8 577 944
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 577 944
Kokku	8 577 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	144000	100.00%	Jah