

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ITHAL Nõukoja aktsiaselts

registrikood: 10326754

tänavanimi ja maja number: A. H. Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6352511

faks: +372 6320473

e-posti aadress: tonu@ithal.ee

veebilehe aadress: www.ithal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Kapitalirent	21
Lisa 12 Kasutusrent	22
Lisa 13 Laenukohustised	23
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 16 Aktsiakapital	25
Lisa 17 Müügitulu	26
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 20 Tööjõukulud	27
Lisa 21 Tulumaks	27
Lisa 22 Seotud osapooled	28
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34
Vandeauditori aruanne	35

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur

ITHAL Nõukoja AS omab osalust järgmistes tütarettevõtetes:

1. AS ACE Logistics Group – 55,51%, kes omab alljärgnevat tütarettevõtet:

AS ACE Logistics Estonia ; AS Cargo Handling ; AS Air Proxy ; ACE Tollivormistuse OÜ; OÜ Sepise Kinnisvara ; Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ; Air Cargo Estonia OÜ; ACE Logistics Latvia SIA ; Air Proxy SIA; UAB ACE Logistics ; ACE Logistics BELIOOO ; ACE Logistics Ukraine LLC;

2. OÜ BV Logistics – 100%;

3. Vana-Viru Arenduse OÜ – 60,61%, kes omab tütarettevõtet:

Ringi 2 PRKT OÜ (67%);

4. Alpek OÜ - 80%;

5. TalTeh ITH OÜ - 100%;

6. AS RAKE - 73%, kes omab tütarettevõtet:

Revaler SIA (100%)

7. Marvelor OÜ - 66%.

Aruandeaasta põhieesmärgiks oli olemasoleva kliendiosa säilitamine ja suurendamine.

Kontserni ettevõtted osutavad lennu-, mere- ja maanteetransporditeenuseid, tollimaakleri teenuseid, samuti erinevaid lao- ja logistikateenuseid. Lisaks eelpoolnimetatud valdkondadele kuulub kontserni ettevõtete tegevusalade hulka ka lennuvedajate esindamisteenus kaubavedudes, samuti kaubakäsitlemisteenus lennujaamas. Kontserni ettevõtted tegelevad veel mööblifurnituuri ja – tarvikute ning kvaliteettööriistade ja –seadmete müügiga ning välisfassaadi paneelide tootmisega. Jätkati ka kinnisvara arendusalast tegevust.

Kontserni majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ei ole ilmnenud valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid riske.

Suhtarvude baasil saab lõppenud konsolideeriva üksuse majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarv	2020	2019
Käive	0	0
Käibe kasv/-kahanemine	0,0%	0,0%
Puhaskasum/-kahjum	269 922	928 343
Kasumi kasv/-kahanemine	-70,92%	50,14%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,28	0,22

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtjatele ja majandustegevusele.

Antud pandeemia on mõjutanud osaliselt ka kontserni ettevõtteid, kogu kontserni tegevusele antud pandeemia ei avaldanud märkimisväärset negatiivset mõju.

Kontserni äriühingute töötasud ja töötajate arv 2020. aastal:

Kontsernis töötas 2020. aasta lõpus 219 töötajat ning palgakulu kokku oli 5 057,7 tuhat eurot. Emaettevõtja keskmine töötajate arv oli 2 töötajat, palgakulu kokku oli 18,4 tuhat eurot. Vajadusel palgatakse juurde ka tööettevõtulepinguga töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 759 310	2 622 954	
Nõuded ja ettemaksed	4 603 558	4 647 745	2
Varud	1 057 749	777 674	4
Kokku käibevarad	9 420 617	8 048 373	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 194 302	1 100 522	5,6
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048	7
Nõuded ja ettemaksed	140 602	176 242	2
Kinnisvarainvesteeringud	751 710	57 520	8
Materiaalsed põhivarad	6 570 958	5 976 334	9
Immateriaalsed põhivarad	1 211 173	1 361 993	10
Kokku põhivarad	9 984 793	8 788 659	
Kokku varad	19 405 410	16 837 032	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 035 283	788 961	13
Võlad ja ettemaksed	6 379 351	6 438 523	14
Kokku lühiajalised kohustised	7 414 634	7 227 484	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 569 727	2 636 478	13
Võlad ja ettemaksed	3 764	35 086	14
Kokku pikaajalised kohustised	3 573 491	2 671 564	
Kokku kohustised	10 988 125	9 899 048	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910	16
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405	
Realiseerimata kursivahed	-11 787	1 648	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 156 492	2 959 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 334	1 251 686	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 480 354	4 292 667	
Vähemusosalus	2 936 931	2 645 317	
Kokku omakapital	8 417 285	6 937 984	
Kokku kohustised ja omakapital	19 405 410	16 837 032	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	46 001 809	40 010 686	17
Muud äritulud	274 653	51 925	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 677	-6 904	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 275 173	-29 364 716	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 196 758	-2 132 317	19
Tööjõukulud	-6 592 836	-5 737 252	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-533 920	-389 975	8,9,10
Muud ärikulud	-166 437	-114 648	
Ärikasum (kahjum)	2 503 661	2 316 799	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	89 221	144 656	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	116 902	299 298	
Intressitulud	4 174	5 255	
Intressikulud	-97 713	-55 477	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 865	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 614 380	2 710 526	
Tulumaks	-341 382	-496 357	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 272 998	2 214 169	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 255 334	1 251 686	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 017 664	962 483	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 272 998	2 214 169
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-24 202	1 675
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-24 202	1 675
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 248 796	2 215 844
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 241 899	1 252 664
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	1 006 897	963 180

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 503 661	2 316 799	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	533 920	389 975	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-151 344	-9 079	
Muud korrigeerimised	-420	16 016	
Kokku korrigeerimised	382 156	396 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	61 140	-314 951	
Varude muutus	-280 075	-25 206	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	261 619	582 047	
Makstud intressid	-91 634	-46 869	
Makstud ettevõtte tulumaks	-284 329	-464 275	
Kokku rahavood äritegevusest	2 552 538	2 444 457	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 403 747	-2 964 055	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	61 826	26 806	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	91 518	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-17 940	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	134 057	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-250 000	-450 000	
Antud laenud	-9 500	-7 600	
Antud laenude tagasimaksed	230	9 000	
Laekunud intressid	200	1 417	
Laekunud dividendid	28 971	38 080	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 480 502	-3 230 235	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 245 520	2 262 980	
Saadud laenude tagasimaksed	-117 824	-651 439	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-163 379	-92 993	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-110 061	-85 935	
Makstud dividendid	-765 047	-1 219 435	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	89 209	213 178	
Kokku rahavood	1 161 245	-572 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 622 954	3 193 859	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 161 245	-572 600	
Valuutakursside muutuste mõju	-24 889	1 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 759 310	2 622 954	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	63 910	16 405	670	3 309 045	2 594 466	5 984 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	978	1 251 686	962 483	2 215 147
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-350 000	-880 234	-1 230 234
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-27	-31 398	-31 425
31.12.2019	63 910	16 405	1 648	4 210 704	2 645 317	6 937 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 435	1 255 334	1 017 664	2 259 563
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-260 000	-339 479	-599 479
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	205 788	-386 571	-180 783
31.12.2020	63 910	16 405	-11 787	5 411 826	2 936 931	8 417 285

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on kajastatud lisa 16.

Makstud dividendide kohta vaata lisa 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITHAL Nõukoja AS ning tema tütarettevõtted (edaspidi koos "kontsern") 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ITHAL Nõukoja AS konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ITHAL Nõukoja AS (emettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS ACE Logistics Group koos tütarettevõtjatega AS ACE Logistics Estonia, AS Cargo Handling, AS Air Proxy, OÜ Sepise Kinnisvara, ACE Logistics Latvia SIA, ACE Logistics UAB, ACE Logistics BELIOOO, ACE Logistics Ukraine LLC, Vana-Viru Arenduse OÜ, Ringi 2 PRKT OÜ, OÜ BV Logistics, Alpek OÜ, OÜ TalTeh ITH, AS RAKE koos tütarettevõtjaga Revaler SIA ning OÜ Marvelor raamatupidamisaruanded (kontserni struktuur on esitatud lisas 5).

Tütarettevõtjad ACE Tollivormistuse OÜ ja Air Cargo Estonia OÜ on konsolideeritud emettevõtja Ace Logistics Estonia AS aruandes. AirProxy AS aruandes on konsolideeritud AirProxy SIA ja Sepise Kinnisvara OÜ aruandes Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ. Vana-Viru Arenduse OÜ aruandes on konsolideeritud Ringi 2 PRKT OÜ.

Välismaal tegutsevate tütarettevõtjate konsolideerimisel on nende aruanded välisvaluutast eurodesse ümber arvestatud; seejuures vara ja kohustuste kirjed on ümber hinnatud eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel, omakapitali tehingud toimumise päeva kursiga, tulud ja kulud perioodi kaalutud keskmise kursiga. Eurodesse hindamisel tekkinud kursivahe kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

ITHAL Nõukoja AS sidusettevõtjad Iru Holding OÜ ja Matatellus OÜ, ACE Logistics Estonia AS sidusettevõtja Dachser Finland OY ning OÜ TalTeh ITH sidusettevõtja OÜ Tallmac Tehnika on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtjate kasumist ning ülejäänud netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis omakapitali koosseisus eraldi real.

Emettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil

kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutahingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjasse soetusmaksumuses.

Konsolideeritud aruandes kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulikuks elueaks on 30 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	30 aastat
Masinaid ja seadmed	3 - 6 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 - 5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Maad ei amoriseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) amortiseeritakse 10 aastat.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglase väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumusest ja see kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast, vastavalt 5-10 aastat.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga 14/86 saab alates 01.01.2019. a netodividendina välja maksta 1/3 2018. kuni 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Leedus ja Valgevene Vabariigis asuvate tütarettevõtjate kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksu kulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või –tulu ning Eesti ettevõtjate dividendide tulumaksu kulu.

Kontserni kuuluvad välismaised tütarettevõtjad arvutavad maksustamisele kuuluvat tulu ja tulumaksu vastavalt kohalikele tulumaksumääradele ja -seadustele: Leedu (15%) ja Valgevene (18%). Läti Vabariigis muutus 2018. aastal tulumaksuseadus ja sarnaselt Eestile tekib Läti ettevõtjatel tulumaksukohustus dividendide väljakuulutamisel (maksumäär 20-25%).

Seotud osapooled

ITHAL Nõukoja AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- sidusettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 074 512	4 074 512	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 555	67 555	0	3
Muud nõuded	233 868	148 488	85 380	
Laenunõuded	116 878	31 498	85 380	
Intressinõuded	10 739	10 739	0	
Viitlaekumised	106 251	106 251	0	
Ettemaksed	265 684	227 064	38 620	
Tulevaste perioodide kulud	229 767	227 064	2 703	
Muud makstud ettemaksed	35 917	0	35 917	
Muud lühiajalised nõuded	85 939	85 939	0	
Edasilükkunud tulumaks	16 602	0	16 602	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 744 160	4 603 558	140 602	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 287 375	4 287 375	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 702	45 702	0	3
Muud nõuded	262 717	177 337	85 380	
Laenunõuded	108 378	22 998	85 380	
Intressinõuded	12 296	12 296	0	
Viitlaekumised	142 043	142 043	0	
Ettemaksed	183 870	104 050	79 820	
Tulevaste perioodide kulud	102 600	102 600	0	
Muud makstud ettemaksed	81 270	1 450	79 820	
Muud lühiajalised nõuded	33 281	33 281	0	
Edasilükkunud tulumaks	11 042	0	11 042	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 823 987	4 647 745	176 242	

Laenunõuetena on kajastatud antud laenu summas 108 378 eurot s.h maksetähtajaga 2020. aasta 22 998 eurot ning 85 380 eurot maksetähtajaga 2024. aasta. Antud laenude intressimäär on 2-4% aastas ja alusvaluutaks on EUR.

2019. aastal oli laenunõuetena kajastatud 108 378 eurot s.h maksetähtajaga 2020. aasta 22 998 eurot ning 85 380 maksetähtajaga 2021 aasta. Intressimäär oli 2-4% aastas ja alusvaluutaks EUR.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	62 638	1	5 585
Käibemaks	8 284	220 310	6 884	76 098
Üksikisiku tulumaks	0	112 079	0	105 128
Erisoodustuse tulumaks	0	1 258	0	5 550
Sotsiaalmaks	0	217 342	0	196 826
Kohustuslik kogumispension	0	6 597	0	7 668
Töötuskindlustusmaksed	0	8 769	0	9 302
Aktsiisimaks	0	3 796	0	3 925
Intress	0	662	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	24 717	740	1 050
Ettemaksukonto jääk	59 271		38 077	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 555	658 168	45 702	411 132

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	261 374	281 081
Valmistoodang	61 112	59 506
Müügiks ostetud kaubad	675 025	432 077
Ettemaksed varude eest	60 238	5 010
Kokku varud	1 057 749	777 674

Aruandeperioodil varusid maha ei kantud ja allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10523510	AS ACE Logistics Group	Eesti	logistika teenused	58.41	55.51
10507272	OÜ BV Logistika	Eesti	logistika teenused	100	100
11246833	Vana-Viru Arenduse OÜ	Eesti	kinnisvara	60.61	60.61
11457530	Alpek OÜ	Eesti	vahetoodete müük	89	80
10841137	OÜ Marvelor	Eesti	investeermistegevus	66	66
10035710	AS RAKE	Eesti	fassaadipaneelide müük	73	73
14152191	OÜ TalTeh ITH	Eesti	investeermistegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
AS ACE Logistics Group	314 412	0	314 412
OÜ BV Logistika	34 097	0	34 097
Vana-Viru Arenduse OÜ	1 789	0	1 789
Alpek OÜ	391 333	-334 162	57 171
OÜ Marvelor	37 485	0	37 485
AS RAKE	294 633	0	294 633
OÜ TalTeh ITH	241 348	0	241 348
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 315 097	-334 162	980 935

Aruandeperioodil emiteeris AS ACE Logistics Group 23 aktsiat, mis tingis osaluse määra vähenemise 2,90%.

Tabelis on kajastatud emaettevõtja otsesed osalused.

Lisaks omab AS ACE Logistics Group osalusi:

1. ACE Logistics Estonia AS 90%, mis omakorda omab 100% tütarettevõtjatest ACE Tollivormistuse OÜ ja Air Cargo Estonia OÜ
2. Cargo Handling AS 100%
3. AirProxy AS 100%, mis omakorda omab 100% tütarettevõtjast AirProxy SIA
4. Sepise Kinnisvara 100%, mis omakorda omab 100% tütarettevõtjast Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ
5. ACE Logistics Latvia SIA 90%
6. ACE Logistics UAB 90%
7. ACE Logistics BEL I000 50%
8. ACE Logistics Ukraine LLC 100%

Vana-Viru Arenduse OÜ omab osalust:

1. Ringi 2 PRKT OÜ 67%

Aruandeperioodil toimus Ringi 2 PRKT OÜ 33%-se osaluse müük, müügihind oli 90 671 eurot ja konsolideeritud müügikasum 90 671 eurot.

RAKE AS omab osalust:

1. Revaler SIA 100%

Tütarettevõtja soetamisel kanti kuluks 1 450 eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12679557	Iru Holding OÜ	Eesti	kinnisvara	29.25	29.25
14277455	Metatellus OÜ	Eesti	programmeerimine	40	40
11862727	OÜ Tallmac Tehnika	Eesti	rauakaupade ja tööriistade jaemüük	34	34
2599717-7	Dacher Finland OY	Soome	logistikateenuste osutamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Iru Holding OÜ	950	0	-5 890	5 850	910
Metatellus OÜ	297 899	0	51 097	0	348 996
OÜ Tallmac Tehnika	375 012	-28 971	51 233	0	397 274
Dacher Finland OY	426 660	0	20 462	0	447 122
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 100 521	-28 971	116 902	5 850	1 194 302

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	116 048	116 048
31.12.2019	116 048	116 048
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	116 048	116 048
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	116 048	116 048
31.12.2020	116 048	116 048
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	116 048	116 048

Muude aktsiatena on kajastatud Rocca al Mare Kooli AS aktsiad (osalus 2,94%), mis on bilansis hinnatud soetusmaksumuse meetodil. Aruandeperioodil allahindlust ei teostatud.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	57 520	106 597	164 117
Akumuleeritud kulum	0	-106 597	-106 597
Jääkmaksumus	57 520	0	57 520
31.12.2019			
Soetusmaksumus	57 520	106 597	164 117
Akumuleeritud kulum	0	-106 597	-106 597
Jääkmaksumus	57 520	0	57 520
Amortisatsioonikulu	0	-74 946	-74 946
Ümberliigitamised	0	769 136	769 136
31.12.2020			
Soetusmaksumus	57 520	2 143 819	2 201 339
Akumuleeritud kulum	0	-1 449 629	-1 449 629
Jääkmaksumus	57 520	694 190	751 710

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	150 000	0

Aruandeaastal valmis kontsernil uus büroo- ja laohoone ning sellised vabanenud ruumid, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, klassifitseeriti kinnisvarainvesteeringuteks. Kuna klassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuteks toimus aasta teises pooles, siis on kinnisvarainvesteeringutelt vastaval perioodil teenitud renditulu ja haldamisega otseselt kaasnevate kulude summa ebaoluline.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	1 595 345	1 954 599	1 281 669	562 152	132 445	5 526 210
Akumuleeritud kulum	0	-655 008	-976 604	-437 654	0	-2 069 266
Jääkmaksumus	1 595 345	1 299 591	305 065	124 498	132 445	3 456 944
Ostud ja parendused	0	0	42 240	35 794	2 682 618	2 760 652
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					2 682 618	2 682 618
Muud ostud ja parendused			42 240	35 794	0	78 034
Amortisatsioonikulu	0	-87 759	-75 026	-42 171	0	-204 956
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-17 609	0	0	-17 609
Muud muutused	0	0	0	-196	-18 501	-18 697
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 595 345	1 954 599	1 197 275	567 095	2 796 562	8 110 876
Akumuleeritud kulum	0	-742 767	-942 605	-449 170	0	-2 134 542
Jääkmaksumus	1 595 345	1 211 832	254 670	117 925	2 796 562	5 976 334
Ostud ja parendused	0	1 269 234	251 419	116 973	0	1 637 626
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 269 234				1 269 234
Muud ostud ja parendused			251 419	116 973	0	368 392
Amortisatsioonikulu	0	-106 349	-109 795	-57 722	0	-273 866
Ümberliigitamised	0	1 941 893	0	0	-2 711 029	-769 136
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	2 711 029	0	0	-2 711 029	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	-769 136	0	0	0	-769 136
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 595 345	4 585 069	1 448 694	681 820	85 533	8 396 461
Akumuleeritud kulum	0	-268 459	-1 052 400	-504 644	0	-1 825 503
Jääkmaksumus	1 595 345	4 316 610	396 294	177 176	85 533	6 570 958

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	2 326	26 806
Transpordivahendid	0	17 306
Muud masinad ja seadmed	2 326	9 500

Kokku	2 326	26 806
--------------	--------------	---------------

Aruandeperioodil kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 9 611 eurot.

2020. aastal valmis kontsernil uus büroo- ja laohoone ning selliste vabanenud ruumide osas, mis vastasid kinnisvarainvesteeringute mõistele, toimus ümberklassifitseerimine (vt lisa 8).

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018					
Soetusmaksumus	845 572	329 164	212 193	191 895	1 578 824
Akumuleeritud kulum	-346 316	-254 712	-64 171	0	-665 199
Jääkmaksumus	499 256	74 452	148 022	191 895	913 625
Ostud ja parendused	431 005	0	0	203 403	634 408
Amortisatsioonikulu	-127 402	-18 897	-38 720	0	-185 019
Muud muutused	-1 021	0	0	0	-1 021
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 274 020	329 164	212 193	395 298	2 210 675
Akumuleeritud kulum	-472 182	-273 609	-102 891	0	-848 682
Jääkmaksumus	801 838	55 555	109 302	395 298	1 361 993
Ostud ja parendused	0	0	11 088	23 200	34 288
Amortisatsioonikulu	-127 402	-18 897	-38 809	0	-185 108
Ümberliigitamised	0	0	1 170	-1 170	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 274 020	329 164	224 451	417 328	2 244 963
Akumuleeritud kulum	-599 584	-292 506	-141 700	0	-1 033 790
Jääkmaksumus	674 436	36 658	82 751	417 328	1 211 173

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Muu põhivara	43 031	9 786	33 245	2,05% + Euribor	EUR	24.03.2025	
Masinad ja seadmed 1	18 362	4 043	14 319	2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 2	19 935	4 389	15 546	2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 3	22 210	4 891	17 319	2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 4	8 037	1 734	6 303	2,75% + Euribor	EUR	24.05.2025	
Masinad ja seadmed 5	8 185	1 731	6 454	2,75% + Euribor	EUR	24.06.2025	
Masinad ja seadmed 6	3 400	3 400	0	1,9%	EUR	15.09.2021	
Masinad ja seadmed 7	19 503	7 644	11 859	2,5% + Euribor	EUR	15.06.2023	
Masinad ja seadmed 8	19 300	19 300	0	2,5% + Euribor	EUR	15.11.2021	
Masinad ja seadmed 9	15 006	3 393	11 613	2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 10	36 014	8 142	27 872	2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 11	68 098	14 284	53 814	2,15% + Euribor	EUR	15.07.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	281 081	82 737	198 344				13

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed 1	7 883	4 459	3 424	1,90	EUR	15.09.2021	
Masinad ja seadmed 2	11 067	11 067	0	2,50	EUR	15.06.2020	
Masinad ja seadmed 3	4 679	4 679	0	1,90	EUR	15.10.2020	
Masinad ja seadmed 4	39 847	20 547	19 300	2,50	EUR	15.11.2021	
Kapitalirendikohustised kokku	63 476	40 752	22 724				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	283 044	132 684
Muud materiaalsed põhivarad	56 651	0
Kokku	339 695	132 684

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	118 293	52 692	17

Kontsern annab kasutusrendile kontoriruumi ja maad.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	855 759	753 343	19

Kontserni ettevõtjad rendivad kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid, laod ja kontoriruumi.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	159 482	159 482			2,95	EUR	31.03.2001	
Muud laenud	5 749	5 749			2%	EUR	2021	
Arvelduslaen	224 997	224 997			3,1%	EUR	31.03.2021	
Muud laenud	268	268			0%	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	390 496	390 496						
Pikaajalised laenud								
Muud laenud	643 527	198 527	445 000		0 - 4%	EUR	2022	
Investeeringislaen	3 271 706	363 523	2 908 183		2,05% + Euribor	EUR	20.05.2024	
Muud laenud	18 200	0	18 200		4 - 6%	EUR	2022/24	
Pikaajalised laenud kokku	3 933 433	562 050	3 371 383					
Kapitalirendikohustised kokku	281 081	82 737	198 344					11
Laenukohustised kokku	4 605 010	1 035 283	3 569 727					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	327 229	327 229			2,25	EUR	31.03.2020	
Muud laenud	15 000	15 000			2,00	EUR	2020	
Arvelduslaen	220 629	220 629			2,40%+euribor	EUR	28.02.2020	
Muud laenud	398	398			0	EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	563 256	563 256						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	2 117 980	184 825	1 933 155		2,05%+euribor	EUR	20.05.2024	
Muud laenud	664 527	128	664 399		0 - 4	EUR	30.06.2021	
Muud laenud	16 200	0	16 200		4	EUR	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	2 798 707	184 953	2 613 754					
Kapitalirendikohustised kokku	63 476	40 752	22 724					11
Laenukohustised kokku	3 425 439	788 961	2 636 478					

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 406 879	4 406 879	0	
Võlad töövõtjatele	738 622	738 622	0	
Maksuvõlad	658 168	658 168	0	3
Muud võlad	517 663	513 899	3 764	
Intressivõlad	165 669	161 905	3 764	
Dividendivõlad	40 000	40 000	0	
Muud viitvõlad	311 994	311 994	0	
Saadud ettemaksed	61 783	61 783	0	
Tulevaste perioodide tulud	61 783	61 783	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 383 115	6 379 351	3 764	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 572 385	4 572 385	0	
Võlad töövõtjatele	629 815	629 815	0	
Maksuvõlad	411 132	411 132	0	3
Muud võlad	824 291	789 205	35 086	
Intressivõlad	159 266	124 180	35 086	
Dividendivõlad	205 568	205 568	0	
Muud viitvõlad	459 457	459 457	0	
Saadud ettemaksed	35 986	35 986	0	
Tulevaste perioodide tulud	35 986	35 986	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 473 609	6 438 523	35 086	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 329 461	3 368 563
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 082 365	842 141
Kokku tingimuslikud kohustised	5 411 826	4 210 704

Kogu väljakuulutatud dividendide summa ei ole ITHAL Nõukoja AS-i tasandil tulumaksuga maksustatav, kuna tütaretevõtjatest on varasematel perioodidel saadud rohkem dividende kui on emaettevõtja omanikele dividende välja maksnud. Selle tulemusena on tekkinud kontsernile tingimusliku varana tulumaksu ettemaks, mille arvelt saab emaettevõtja omanikele täiendava tulumaksu kohustiseta dividende välja maksta.

1. Swedbank AS ja Grupi tütaretevõtte ACE Logistics Estonia AS, Cargo Handling AS, AirProxy AS ja ACE Tollivormistuse OÜ vahel on sõlmitud kontserni bilansiväliste toodete limiidileping, mille piires on õigus taotleda Swedbank-lt garantiikirju ja akreditiive summas kuni 384 000 eurot.

Grupi vallasvarale on seatud kommertspant Swedbank-le kohustiste katteks summas 447 382 eurot.

2. Alpek FL OÜ-l oli arvelduslaen tähtajaga 31.03.2021, millest seisuga 31.12.2020 oli seda kasutatud summas 159 482 eurot. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertspant Alpek FL OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

3. AS RAKE-l on arvelduslaenu tagatiseks seatud hüpoteek tööstushoonele ja hoonestamata kinnistule Harju maakonnas ning II jrk kommertspant ettevõtte vallasvarale.

4. AS ACE Logistics Groupi vastutusel oli 31.12.2020.a. seisuga kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtusega 1 027,1 tuh. eurot. Laos tekkivate puudujääkide, tulekahju, veekahjustuse, murdvarguse, tormikahjustuse ja üleujutuse puhul on sõlmitud kindlustusleping kindlustusseltsis ERGO Kindlustuse AS omavastutusega tulekahju korral 1 600 eurot, murdvarguse, vee- ja tormikahjustuse puhul 639 eurot.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	63 910	63 910
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 209 563	17 100 008
Läti	5 021 018	4 070 608
Leedu	10 426 212	9 750 461
Soome	62 927	35 808
Itaalia	11 485	13 407
Taani	80	804
Suurbritannia	0	20 449
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 457 807	5 399 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 189 092	36 390 854
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 812 717	3 619 832
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 812 717	3 619 832
Kokku müügitulu	46 001 809	40 010 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimis- ja logistikateenus	36 187 157	31 633 272
Lennukompaniide esindamine	2 056 786	1 138 268
Ladustamine ja käsitlusteenus	683 139	1 045 145
Renditeenus	118 293	52 692
Muude vahetoodete hulgimüük	6 746 991	5 548 635
Muude plastist ehitustoodete tootmine	209 443	592 674
Kokku müügitulu	46 001 809	40 010 686

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	2 593 360	427 218
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 133 256	3 777 807
Müügi eesmärgil ostetud teenused	74 685	69 817
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubavedudega seotud kulud	27 771 032	24 291 209
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	1 690 151	769 704
Muud põhitegevusega seotud kulud	12 689	28 961
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 275 173	29 364 716

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Maarent	7 500	2 109
Üür ja rent	855 759	753 343
Energia	93 058	100 327
Elektrienergia	59 112	69 487
Soojusenergia	33 946	30 840
Mitmesugused bürookulud	286 799	177 182
Lähetuskulud	14 449	78 670
Koolituskulud	18 382	60 781
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	25 464	34 356
Turunduskulud	122 115	139 702
Side ja IT kulud	209 292	175 959
Muud	563 940	609 888
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 196 758	2 132 317

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 057 666	4 349 935
Sotsiaalmaksud	1 535 170	1 387 317
Kokku tööjõukulud	6 592 836	5 737 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	219	214
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	201	198
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	10	8

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	684 093	189 119	1 230 234	496 357
Eesti	646 480	157 665	1 161 979	314 981
Muud riigid kui Eesti	37 613	31 454	68 255	181 376
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	152 263	0	0
Muud riigid kui Eesti	0	152 263	0	0
Kokku	684 093	341 382	1 230 234	496 357

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	93 903	0	96 337	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	461 909	0	482 909
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 179	309 990	22 161	301 054

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Aksionärid	0	0	0	59 500	80 500	0	0%	EUR	2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	9 500	0	0	0	0	0	2%	EUR	2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Aksionärid	0	0	145 000	0%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	6 600	9 000	0	2%	EUR	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	738 009	727 185

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasude all on kajastatud kõikide grupi ettevõtjate juhtkondade arvestatud tasud. Tasud on kajastatud konsolideeritud kasumiaruande kirjel "Tööjõukulud".

Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

Aruandeaastal on välja kuulutatud dividende 260 000 eurot ning väljamakstud 280 000 eurot sh eelneval perioodil välja maksmata dividendid summas 60 000 eurot. Seisuga 31.12.2020 jäi välja kuulutatud kuid väljamaksmata dividende summas 40 000 eurot.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 476	1 142
Nõuded ja ettemaksed	446 177	333 381
Varud	19 900	0
Kokku käibevarad	479 553	334 523
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 018 973	2 347 285
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048
Nõuded ja ettemaksed	724 883	598 517
Materiaalsed põhivarad	2 247	624
Kokku põhivarad	2 862 151	3 062 474
Kokku varad	3 341 704	3 396 997
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 326 814	937 315
Võlad ja ettemaksed	375 587	610 902
Kokku lühiajalised kohustised	1 702 401	1 548 217
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	445 000	664 399
Kokku pikaajalised kohustised	445 000	664 399
Kokku kohustised	2 147 401	2 212 616
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 910	63 910
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	844 066	175 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 922	928 343
Kokku omakapital	1 194 303	1 184 381
Kokku kohustised ja omakapital	3 341 704	3 396 997

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-60 965	-83 531
Tööjõukulud	-29 208	-38 085
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-688	-749
Muud ärikulud	0	-9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-90 861	-122 374
Intressitulud	26 577	21 292
Intressikulud	-39 358	-39 113
Muud finantstulud ja -kulud	373 564	1 068 538
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	269 922	928 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269 922	928 343

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-90 861	-122 374
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	688	749
Muud korrigeerimised	0	-5
Kokku korrigeerimised	688	744
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 792	6 122
Varude muutus	-19 900	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 673	1 510
Kokku rahavood äritegevusest	-112 954	-113 998
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 311	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-17 940
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-250 000	-450 000
Antud laenud	-160 500	-257 600
Antud laenude tagasimaksed	70 000	59 000
Laekunud intressid	3	3
Laekunud dividendid	577 996	1 039 341
Kokku rahavood investeerimistegevusest	235 188	372 804
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	251 000	145 000
Saadud laenude tagasimaksed	-80 900	-50 000
Makstud intressid	0	-315
Makstud dividendid	-280 000	-360 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-109 900	-265 315
Kokku rahavood	12 334	-6 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 142	7 651
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 334	-6 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 476	1 142

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	63 910	16 405	489 190	569 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	928 343	928 343
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-350 000	-350 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	36 533	36 533
31.12.2019	63 910	16 405	1 104 066	1 184 381
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 347 285	-2 347 285
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 407 833	4 407 833
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	63 910	16 405	3 164 614	3 244 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	269 922	269 922
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-260 000	-260 000
31.12.2020	63 910	16 405	1 113 988	1 194 303
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 018 973	-2 018 973
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 993 812	4 993 812
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	63 910	16 405	4 088 827	4 169 142

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SEPP	Juhatuse liige	28.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITHAL Nõukoja aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ITHAL Nõukoja aktsiaselts ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaased 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

28.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 156 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 334
Kokku	5 411 826
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6352511
Faks	+372 6320473
E-posti aadress	tonu@ithal.ee
Veebilehe aadress	www.ithal.ee