

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: ITS Estonia OÜ

registrikood: 12046208

tänava/talu nimi, Narva mnt 36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 6141260, +372 6799411

e-posti aadress: Gustavo.Iglesias@group-its.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Olulised käibevara allahindlused	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

ITS Estonia OÜ peamised tegevusalad on puidu hulgemüük ning puitmaterjali kvaliteedi audit.

2011. aastal asutatud ITS Estonia OU, millel on saeveskide ja pakendikogujate võrk kogu Euroopas. ITS pakub tarneahela juhtimisteenuseid ja tehnilist ülevaadet, võimaldades meie äriklientidel kasutada parimate võimalike tingimuste saamiseks ITS-i skaalat, ärikogemust ja piirkondlikku kohalolekut.

ITS-süsteemide kaudu saavad meie kliendid täielikku teavet puidu tarneahela, selle väärtuse, tootmisrajatiste kasutamise ja turuanalüüsi kohta. ITS ei müü ega rendi puitpakendeid. Pakume oma teenuseid ettevõtetele, kes soovivad parandada oma puidu tarneahela läbipaistvust ja kasutada ära meie kogemusi ja teadmisi.

ITS tarneahel on sertifitseeritud FSC ja PEFC poolt.

2019. aastal ei tehtud olulisi investeeringuid ega olulisi projekte teadus- ja arendustegevuse valdkonnas.

ITS Estonia OÜ põhitegevus ei toimu hooajaliselt ning äritegevus pole tsükliline.

TARNEAHELA KONTROLL

ITS süsteemid ja -protsessid pakuvad tarneahela läbipaistvust, tootmisvõimsuse kasutamist ja toorainete jaotamise optimeerimist.

KVALITEEDI- JA RISKIJUHTIMINE

ITS pakub tervikliku protsesside komplekti, mis tagab kvaliteedi ja jälgib keskkonnamõjuga seotud seadusi ning vastavust õigusaktidele.

Globaalne majandus aeglustus pärast paljude suuremate riikide majanduse pidevat potentsiaalset kasvu. Globaalne majanduskasv aeglustus ja jätkas varieeruma riikides ja piirkondades. Mõnedes arenenud riikides oli tegevus nõrgem kui oodatud. Teisest küljest püsis USA, India ja areneva Aasia majanduskasv stabiilsena. Kõrgsagedusnäitajad loovad lühikese aja jooksul segapildi globaalse kasvu väljavaadetest, ühelt poolt jõuliste globaalsete teenuste PMI (ostujuhtide indeks) näitudega ja teiselt poolt globaalse töötleva tööstuse toodangu langustrendiga. Hiina majandus jätkab jahutamist. Teistes tärkava turumajandusega riikides peaks majandustegevus jääma diferentseerituks.

Ladina-Ameerika ja Lõuna-Aafrika majanduskasv kiireneb pärast nõrka 2018. aastat, samal ajal kui naftahindade langus on halvendanud selliste naftaeksportijate väljavaateid nagu Venemaa ja OPEC. 2020. aastaks on kogu maailma (välja arvatud EL) impordi kasv tõenäoliselt mõõdukas, kajastades lahendamata kaubanduspingeid, samuti märke globaalse töötleva tööstuse toodangu langusest ja laiemas plaanis suurenevast ebakindlusest globaalse kasvu osas keskpikas perspektiivis.

Plaanides on toetada ja optimeerida ettevõtte tegevust. Võttes arvesse maailmas toimuva situatsiooni meie peame tagama ettevaatliku firma tegevust, kuna puidu sektor võib olla sõltuv välistest teguritest.

Peamised suhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu (eurodes)	85,186,676	100,120,174
Ärikasum (kahjum) (eurodes)	-1,426,989	4,008,248
Tulu kasv (%)	-15%	12%
Ärikasumi (kahjumi) määr (eurodes)	-2%	4%
Puhaskasum (kahjum) (eurodes)	-1,807,221	3,523,364
Kasumi (Kahjumi) kasv (%)	-151%	6%
Puhasrentaablus %	-2%	4%
Varad (eurodes)	13,298,122	15,420,817
Omakapital (eurodes)	8,398,426	11,355,647
ROA	-14%	23%
ROE	-22%	31%

Tulu kasv (%) = (Müügitulu 2019 – Müügitulu 2018) / Müügitulu 2018 * 100

Ärikasumi (kahjumi) määr (%) = Ärikasum (kahjum) / Müügitulu * 100

Kasumi (Kahjumi) kasv (%) = (Puhaskasum (kahjum) 2019 – Puhaskasum 2018) / Puhaskasum 2018 * 100

Puhasrentaablus (%) = Puhaskasum (kahjum) / müügitulu * 100

$ROA (\%) = \text{Puhaskasum (kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$

$ROE (\%) = \text{Puhaskasum (kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 423 825	1 605 423	2
Nõuded ja ettemaksed	5 079 131	7 955 529	3
Varud	563 663	2 289 049	4
Kokku käibevarad	9 066 619	11 850 001	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	125	125	6
Nõuded ja ettemaksed	4 071 432	3 404 037	3
Materiaalsed põhivarad	87 420	111 481	7
Immateriaalsed põhivarad	72 526	55 173	
Kokku põhivarad	4 231 503	3 570 816	
Kokku varad	13 298 122	15 420 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 899 696	4 065 170	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 899 696	4 065 170	
Kokku kohustised	4 899 696	4 065 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 203 147	7 829 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 807 221	3 523 364	
Kokku omakapital	8 398 426	11 355 647	
Kokku kohustised ja omakapital	13 298 122	15 420 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	85 186 676	100 120 174	11
Muud äritulud	365 413	19 972	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 067 609	-93 103 189	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 520 520	-1 525 364	13
Tööjõukulud	-867 797	-767 860	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 830	-183 056	
Olulised käibevara allahindlused	-830 051	-494 385	15
Muud ärikulud	-3 629 271	-58 044	16
Ärikasum (kahjum)	-1 426 989	4 008 248	
Intressitulud	43 092	25 929	
Muud finantstulud ja -kulud	-199 777	39 187	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 583 674	4 073 364	
Tulumaks	-223 547	-550 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 807 221	3 523 364	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 426 989	4 008 248	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	63 830	183 056	
Kokku korrigeerimised	63 830	183 056	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 876 398	2 109 548	3
Varude muutus	1 725 386	-1 371 105	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	834 525	-2 809 110	8
Muud rahavood äritegevusest	-5 022	0	
Kokku rahavood äritegevusest	4 068 128	2 120 637	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-50 610	-82 104	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 952	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-125	
Antud laenud	-895 336	-1 693 900	17
Laekunud intressid	68 054	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-875 940	-1 776 129	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 150 000	-2 200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-550 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	91	207	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 149 909	-2 749 793	
Kokku rahavood	2 042 279	-2 405 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 605 423	3 984 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 042 279	-2 405 285	
Valuutakursside muutuste mõju	-223 877	26 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 423 825	1 605 423	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	10 029 783	10 032 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 523 364	3 523 364
Väljakuulutatud dividendid		-2 200 000	-2 200 000
31.12.2018	2 500	11 353 147	11 355 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 807 221	-1 807 221
Väljakuulutatud dividendid		-1 150 000	-1 150 000
31.12.2019	2 500	8 395 926	8 398 426

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITS Estonia OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. ITS Estonia OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise seaduse prg.29 lõige 4 alusel ITS Estonia OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna konsolideeritava üksuse bilansimaht kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Finantsvarad

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 edaspidi nende õiglases 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).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud tütar-ettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui ema-ettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-ettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Varud

Varud bilansis kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude soetusmaksumus koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR**Finantskohustised**

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustisena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtte;

c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);

d. tegev- ja kõrgem juhtkond; e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	0	5 022
Arveldusarved	3 423 825	1 600 401
Kokku raha	3 423 825	1 605 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 088 264	4 088 264	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 202 225	4 202 225	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-113 961	-113 961	0	0	15
Nõuded seotud osapoolte vastu	604 012	604 012	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	253 212	253 212	0	0	5
Muud nõuded	4 060 365	0	4 060 365	0	
Laenunõuded	4 046 595	0	4 046 595	0	17
Intressinõuded	13 770	0	13 770	0	17
Ettemaksed	144 710	133 643	11 067	0	
Muud makstud ettemaksed	144 710	133 643	11 067	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 150 563	5 079 131	4 071 432	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 997 311	6 997 311	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 724 338	8 724 338	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 727 027	-1 727 027	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	249 968	249 968	0	0	5
Muud nõuded	3 392 970	0	3 392 970	0	
Laenunõuded	3 323 900	0	3 323 900	0	17
Intressinõuded	69 070	0	69 070	0	17
Ettemaksed	719 317	708 250	11 067	0	
Muud makstud ettemaksed	719 317	708 250	11 067	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 359 566	7 955 529	3 404 037	0	

Laenunõueteena on kajastatud seotud osapooltele antud laenud:

- 1) laenunõuded ematööstuse vastu summas 4 036 596 eurot, lõpptähtaeg aastatel 2023-2024, intressimäär vahemikus 0,5% kuni 3% ning alusvaluuta euro;
- 2) laenunõue teise ITS gruppi kuuluva ettevõtte vastu 10 000 eurot, lõpptähtaeg aastal 2023, intressimäär 0,5% ning alusvaluuta euro.

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud lisa 17.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	723 991	2 431 547
Puitmaterjal laos	723 991	2 431 547
Allahindlus	-160 328	-142 498
Kokku varud	563 663	2 289 049

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	34 372		63 949	0
Üksikisiku tulumaks	0	25 922	0	23 713
Erisoodustuse tulumaks	0	1 356	0	3 341
Sotsiaalmaks	0	46 412	0	41 003
Kohustuslik kogumispension	0	1 520	0	2 058
Töötuskindlustusmaksed	0	2 298	0	2 564
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218 840	32 816	186 019	35 581
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	253 212	110 324	249 968	108 260

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
7811652803	ITS Rus LLC	Venemaa	Puidu hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
ITS Rus LLC	125	125
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	125	125

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 743	722 761	731 504	731 504
Akumuleeritud kulum	-1 827	-477 514	-479 341	-479 341
Jääkmaksumus	6 916	245 247	252 163	252 163
Ostud ja parendused	2 756	30 000	32 756	32 756
Amortisatsioonikulu	-4 290	-34 020	-38 310	-38 310
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-135 128	-135 128	-135 128
31.12.2018				
Soetusmaksumus	11 499	752 761	764 260	764 260
Akumuleeritud kulum	-6 117	-646 662	-652 779	-652 779
Jääkmaksumus	5 382	106 099	111 481	111 481
Ostud ja parendused	6 632		6 632	6 632
Muud ostud ja parendused	6 632		6 632	6 632
Amortisatsioonikulu	-3 766	-15 498	-19 264	-19 264
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-28 750	-28 750	-28 750
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 952		-1 952	-1 952
Ümberliigitamised	-59		-59	-59
Muud ümberliigitamised	-59		-59	-59
Muud muutused		19 332	19 332	19 332
31.12.2019				
Soetusmaksumus	15 453	144 977	160 430	160 430
Akumuleeritud kulum	-9 216	-63 794	-73 010	-73 010
Jääkmaksumus	6 237	81 183	87 420	87 420

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	1 952	
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 952	
Kokku	1 952	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 054 613	4 054 613	
Võlad töövõtjatele	76 551	76 551	9
Maksuvõlad	110 324	110 324	5
Muud võlad	653 901	653 901	
Muud viitvõlad	653 901	653 901	
Saadud ettemaksed	4 307	4 307	
Muud saadud ettemaksed	4 307	4 307	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 899 696	4 899 696	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 244 719	3 244 719	
Võlad töövõtjatele	65 006	65 006	9
Maksuvõlad	108 260	108 260	5
Muud võlad	309 683	309 683	
Muud viitvõlad	309 683	309 683	
Saadud ettemaksed	337 502	337 502	
Muud saadud ettemaksed	337 502	337 502	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 065 170	4 065 170	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	59 906	35 930
Puhkusetasude kohustis	16 645	29 076
Kokku võlad töövõtjatele	76 551	65 006

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 794 647	9 133 680
Tingimuslik maksukohustus (20%)	1 419 495	2 100 087
Madalam määr (14%)	181 783	119 380
Kokku tingimuslikud kohustised	8 395 925	11 353 147

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	20 614 701	23 518 367
Hispaania	14 689 985	13 253 693
Poola	13 493 205	15 752 399
Saksamaa	9 790 823	10 807 431
Belgia	8 085 760	10 045 857
Ungari	7 881 904	7 622 431
Prantsusmaa	2 108 073	1 805 691
Läti	279 320	564 207
Suurbritannia	4 866 488	4 092 544
Leedu	104 955	174 457
Tšehhi	64 195	62 047
Rootsi	32 797	39 629
Slovakkia	21 025	23 161
Eesti	5 434	460 610
Portugal	3 528	7 056
Iirimaa	1 764	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	-63 137	11 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 980 820	88 241 310
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	1 332 734	1 416 255
Saudi Araabia	601 677	363 610
Türgi	236 916	3 146 745
Austraalia	189 008	600 840
Maroko	113 535	0
Pakistan	38 049	453 637
Ukraina	36 867	0
Hiina	18 482	4 442 742
Malaisia	59 478	365 333
India	579 110	636 612
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	453 090
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 205 856	11 878 864
Kokku müügitulu	85 186 676	100 120 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu hulgimüügi vahendamine	84 757 995	99 659 789
Puitmaterjali kvaliteedi audit	428 681	460 385
Kokku müügitulu	85 186 676	100 120 174

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	78 834 525	91 272 353
Müügi eesmärgil ostetud teenused	505 934	90 278
Transpordikulud	727 150	1 740 558
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 067 609	93 103 189

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	61 935	51 984
Mitmesugused bürookulud	24 021	54 245
Riiklikud ja kohalikud maksud	26 414	4 450
Agenditasu	646 964	888 041
Konsultatsiooniteenus	539 318	345 637
Sidekulu	10 667	11 056
Vastuvõtukulu	25 558	51 473
Muud kulud	185 643	118 478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 520 520	1 525 364

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	639 802	580 692
Sotsiaalmaksud	225 623	186 368
Muud	2 372	800
Kokku tööjõukulud	867 797	767 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 15 Olulised käibevara allahindlused (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	194 928	143 285	
Nõuete allahindlus ja mahakandmine	402 105	351 100	
Tehtud ettemaksete allahindlus ja mahakandmine	233 018	0	
Kokku olulised käibevara allahindlused	830 051	494 385	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 727 027	-1 380 987	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-113 961	-346 040	3
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 727 027	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-113 961	-1 727 027	

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	15 426	37 049
Solester OÜ	2 000 000	0
Timber Service Group OÜ	1 079 047	0
Muud	534 798	20 995
Kokku muud ärikulud	3 629 271	58 044

2019. aastal sõlmis ITS Estonia OÜ endine juhatuse liige kaks lepingut, mille puhul on ettevõtte finantstulemustele tekkinud negatiivne mõju. Esiteks, 2019. aasta aprillikuus sõlmis endine juhatuse liige ITS Estonia OÜ puidu kauplemise osakonna (timber trading division) koos vara, lepingute ning töötajatega üleandmise lepingu Timber Services Group OÜ-ga. Üleandmise lepinguga nõustus ITS Estonia OÜ maksma Timber Services Group OÜ-le 35 eurot iga puidutoodete kuupmeetri pealt, mille müüki Timer Services Group OÜ vahendas.

Tegemist on kahjumliku lepinguga ITS Estonia OÜ jaoks, sest turuhinna vahendustasud jäävad vahemikku 2 kuni 6 eurot kuupmeetri kohta. ITS Estonia OÜ endise juhatuse liikme poolt sõlmitud lepingute alusel andis ITS Estonia OÜ üle puiduga kauplemise osakonna Timber Services Group OÜ-le. Lepinguga üle antud varade raamatupidamislik väärtus oli ligikaudu 900 tuhat eurot.

Teiseks, 2019. aasta aprillikuus sõlmis endine juhatuse liige kompensatsioonilepingu ITS Estonia OÜ ning Solester OÜ vahelise konsultatsioonilepingu lõpetamiseks. ITS Estonia OÜ maksis 2 000 tuhat eurot kompensatsiooni konsultatsioonilepingu lõpetamise eest Solester OÜ-le.

Mõlemad sõlmitud lepingud olid ITS Estonia OÜ endise juhatuse liikme poolt allkirjastatud ITS Estonia OÜ esindamise aluseks olevast õigussuhetest tulenevaid kohustusi rikkudes ning ITS Estonia OÜ huvide vastased. ITS Estonia OÜ endine juhatuse liige sõlmis ITS Estonia OÜ esindajana mõlemad lepingud olukorras, kus ITS Estonia OÜ ainuosaniku seaduslikud esindajad olid endisel juhatuse liikmel keelanud tehingute tegemise.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ülaltoodud asjaolude peamiseks ohuks võimalik kahjulik mõju ettevõtte suhetele oma suuremate klientidega, mis tulenevad ülaltoodud asjaoludega seotud kahjulikest tegevustest.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ITS Ltd
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	4 654 319	3 351 953
Tütarettevõtjad	0	512 337
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 058	41 016

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
ITS Ltd	730 000	68 054	0,5%	2024
Tütarettevõtjad				
ITS RUS	165 336		4%	2024

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
ITS Ltd	1 683 900	0,5%	EUR	2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
SVM LTD	10 000	0,5%	EUR	2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tütarettevõtjad	408 442	1 018 068

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	83 462	67 045

Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2019 seisuga koosnevad alljärgnevatest nõuetest:

-Tavapärase äritegevuse raames tekkinud nõuded emaettevõtte vastu summas 604 012 eurot (31.12.2018: 0 eurot);

-Laenunõuded emaettevõtte vastu summas 4 036 596 eurot (31.12.2018: 3 283 900 eurot);

-Laenunõuded tütarvõtte vastu summas 0 eurot (31.12.2018: 30 000 eurot);

-Laenuõuded teiste ITS grupi ettevõtete vastu summas 10 000 eurot (31.12.2018: 10 000 eurot);

-Intressinõuded emaettevõtte vastu summas 13 712 eurot (31.12.2018: 66 639 eurot);

-Intressinõuded tütarettevõtte vastu summas 0 eurot (31.12.2018: 1 008 eurot);

-Intressinõuded teiste ITS grupi ettevõtete vastu summas 58 eurot (31.12.2018: 8 eurot).

Aruandeperioodil on alla hinnatud laenu- ja intressinõudeid tütarettevõtte vastu summas 202 979 eurot (2018: 0 eurot) ning tütarettevõttele tehtud ettemakseid summas 233 018 eurot (2018: 0 eurot).

Kohustisi seotud osapooltele 31.12.2019 ega ka 31.12.2018 seisuga ei olnud.

Aruandeperioodil on arvestatud intressitululaenuõuetest seotud osapoolte vastu summas 43 092 eurot (2018: 25929 eurot), mis on kajastatud kasumiaruande kirjel „Intressitulud“.

Aruandeperioodil on tütarettevõttelt soetatud kaupa summas 408 442 eurot (2018: 1 018 068 eurot).

Aruandeperioodil on emaettevõttele makstud dividende summas 1 150 000 eurot (2018: 2 200 000 eurot).

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale aruandeperioodi lõppu 31.12.2019 kuni majandusaasta aruande koostamise kuupäevani toimusid järgmised olulised sündmused.

1) 2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Koroonaviiruse pandeemia mõju Ettevõttele saab olema oluline seoses kaubavahetuse aeglustumisega ning viiruse tõkestamisele järgneva üldise majanduslangusega, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande kinnitamise ajal ei ole seda võimalik objektiivselt hinnata.

Ettevõtte juhtkond analüüsib praeguste arengute mõju ning valmistub nõudluse suurenenud volatiilsuse tingimusteks. Ettevõtte rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu klientidele ja Ettevõttele tervikuna.

2) 2020. aasta märtsis on emaettevõttega saavutatud kokkulepe emaettevõtte vastu olevate laenuõuete osalise tasaarveldamise osas 2020. aastal emaettevõttele välja kuulutatud dividendidega summas 1 666 667 eurot.

3) 2019. aasta detsembrikuus avalikustati ametlikes teadaannetes pankrotiavalduse läbivaatamise aja ja koha ning käsutuskeelu teatavakstegemise teade ITS Estonia OÜ kohta. Pankrotiavalduse ITS Estonia OÜ kohta esitas Timber Services Group OÜ. Timber Services Group OÜ esitatud pankrotiavalduse järgselt esitasid pankrotiavaldused ITS Estonia OÜ kohta ka Estwoods Baltic OÜ ning Hostech OÜ. ITS Estonia OÜ õigusnõustajate hinnangul oli selge, et Timber Service Group OÜ nõue on vaidlustatav ja pankrotiavaldust ei saa kohus rahuldada. ITS Estonia OÜ tegi koostööd kohtu määratud ajutise halduriga, et lõpetada võimalikult kiiresti põhjendamatut pankrotimenetlust.

Pankrotiavalduse läbivaatamine toimus kohtu poolt 5. veebruaril 2020. Kohus otsustas jätta Timber Services Group OÜ, Estwoods Baltic OÜ ja Hostech OÜ avaldused ITS Estonia OÜ pankroti väljakuulutamiseks rahuldamata, ITS Estonia OÜ pankrot välja kuulutamata ning lõpetada pankrotiavalduse menetlus. Kohtu hinnangul ei ole tegemist ITS Estonia OÜ puhul maksejõuetu äriühinguga ning eeldused pankroti väljakuulutamiseks puuduvad. Samuti tühistati ITS Estonia OÜ vara käsutamise keeld ning vabastati ajutine pankrotihaldur.

12. veebruaril avaldati teadaanne ITS Estonia OÜ pankrotimenetluse tühistamisest ning ITS Estonia OÜ pankrot jäeti välja kuulutamata ning lõpetati pankrotiavalduse menetlus.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvuse printsiibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita ülal nimetatud aruandekuupäevajärgsed sündmused märkimisväärsed majandusraskusi. Sellest tulenevalt ei eksisteeri juhtkonna hinnangul märkimisväärsel kahtlusel ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2020

ITS Estonia OÜ (registrikood: 12046208) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUSTAVO WALTER IGLESIAS	Juhatuse liige	02.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITS Estonia OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud ITS Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ITS Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2019 on kajastatud laenu- ja intressinõuded kokku summas 4 060 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2018 summas 3 393 tuhat eurot), mille osas esineb indikatsioone väärtuse languse kohta. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 3 „Finantsinstrumendid” tuleb korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnata alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Ettevõtte juhtkond ei ole hinnanud kirjeldatud finantsvarade väärtust vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile 3 „Finantsinstrumendid”. Me ei suutnud hankida auditi raames piisavat asjakohast tõendusmaterjali nimetatud laenu- ja intressinõuete bilansilise väärtuse kohta. Auditi käigus ei olnud meil võimalik määratleda kirjeldatud asjaoluga seotud väärkajastamise täpset ulatust ega seda, millises ulatuses tuleks korrigeerida laenu- ja intressinõuete bilansilist väärtust seisuga 31. detsember 2019 ning aruandeperioodi finantstulemust. Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ettevõtte 31. detsembril 2018 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande oli eeltoodud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalsed kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, ei suutnud me kindlaks määrata, kas eelnimetatud laenu- ja intressinõuete lõppsaldo, jaotamata kasumi alg- ja lõppsaldo ning aruandeperioodi ja võrdlusperioodi finantstulemuse osas on vajalikud mis tahes muudatused. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 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 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/
Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn, 10117
3. juuli 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

ITS Estonia OÜ (registrikood: 12046208) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	03.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 203 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 807 221
Kokku	8 395 926
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 395 926
Kokku	8 395 926

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 203 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 807 221
Kokku	8 395 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	85186676	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ITS Ltd		United Kingdom	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6799411
Cellular phone	+372 6141260
E-mail address	Gustavo.Iglesias@group-its.com