

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ITM TRADE OÜ

registrikood: 11724356

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 53333124, +372 56969600

e-posti aadress: info@itm.ee

veebilehe aadress: www.itm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	20
Lisa 18 Intressitulud	21
Lisa 19 Intressikulud	21
Lisa 20 Tulumaks	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Emaettevõtte ITM TRADE OÜ asutati 2009 aastal. Kontserni kuuluvad Eesti asuv ettevõtte ITM Grupp Arendus OÜ ning Küprosel asuv ettevõtte ITM Trade Cyprus Ltd.

ITM TRADE OÜ pakub oma teenuseid kõigile äriklientidele, kes vajavad IT-tugi ja koostööd järgnevas: programmeerimine, veebidisain, SEO, tehniline tugi, online bränding, reklaam Internetis, veebimajutus ja serverite administreerimine ning muud teenused. Meie peamine spetsialiseerumine seisneb suure veebi koormatusega veebiressurssidele disaini, arendamise ja haldusteenuste osutamine. Tegevus ei eelda hooajalisust ega tsüklilisust. Aruandeaastal tegeles ITM TRADE OÜ ka kaitsemaskide müügiga.

ITM Trade Cyprus Ltd pakub IT-teenused. 2020. aastal maksti dividende summas 1 050 tuh. eurot. Aruandeaastal otsustati tütarettevõtte likvideerida.

ITM Grupp Arendus OÜ on kinnisvara arendusega tegelev ettevõtte perspektiivses elurajoonis Viimsis. 2020.a. lõpetati ridaelamute ehitust Viimsis, saidi kasutusluba ning edukalt realiseeriti kogu arendust. 2020-I aastal alustati Tartu mnt. 44, Tallinn projekteerimistingimuste kooskõlastamisega ning plaani järgi alustati projekteerimistöödega 2021. aasta jooksul. Samuti alustati Paldiski mnt. 221a, Tallinn ehitusega ning sõlmiti koostöölepingut peatöövõtjaga tornmaja püstitamiseks 2023. aasta alguseks.

Personal

Kontsern ITM Trade annab tööd 57 töötajale. 2020. aastal moodustasid tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 2 639 tuh. eurot. Juhatus tasud moodustasid 61 tuh. eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Peamiselt kõik tehingut toimuvad EUR-des, mis tõttu valuutakursi risk puudub. Laenuandjate pikaajaliste laenude intressimäärad on fikseeritud, mis ei avalda olulist mõju ettevõtte intressikulude kõikumisele.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (eurodes)	12 307 156	10 446 669
Ärikasumimäär (%)	56,75%	40,28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,04	4,54
ROA (%)	39,52%	29,28 %
ROE (%)	48,59%	34,95%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

■ Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

■ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

■ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

■ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Makromajandusliku keskkonda mõju tegevusele

2020.a märtsis koroonaviiruse levikust tulenevalt kehtestatud eriolukord ei mõjutanud oluliselt organisatsiooni majandustegevust, kuna viimaste aastate jooksul on pidevalt arenendatud oma teenused, mis lubab kiiresti kohaneda klientide nõudmistega. Samuti ei ole märgatud huvi langust

kinnisvara turul.

Dividendipoliitika

Viimastel aastatel emaettevõtte stabiilselt maksab omanikele dividende. Tütarettevõtjad dividende ei maksa, suunates teenitud kasumi oma turgudelt tegevuse laiendamiseks. Järgmisel aastal väljamakstavate dividendide summa majandusaasta aruande lõpetamise momendiks ei ole veel kindlaks määratud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal kontserni ITM Trade peamiseks eesmärgiks on jätkamine sama tegevusalaga ning IT turul jätkuvat kasvu säilitamine, alustada ehitust Harku rannarajoonis ning soetada uued maatükkid kinnisvara arendusprojektideks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 895 408	785 387	
Finantsinvesteeringud	26 682	0	6
Nõuded ja ettemaksed	2 466 917	4 421 181	2,4,7
Varud	4 677 026	3 700 401	3
Kokku käibevarad	10 066 033	8 906 969	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	470 032	496 714	6
Nõuded ja ettemaksed	4 300 000	585 000	2,4,7
Kinnisvarainvesteeringud	12 783	12 783	
Materiaalsed põhivarad	2 461 244	2 425 033	8
Kokku põhivarad	7 244 059	3 519 530	
Kokku varad	17 310 092	12 426 499	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 362 140	1 245 160	9
Võlad ja ettemaksed	1 129 540	717 730	10,4
Kokku lühiajalised kohustised	2 491 680	1 962 890	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	739 293	50 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	739 293	50 000	
Kokku kohustised	3 230 973	2 012 890	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 235 856	6 771 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 840 451	3 639 047	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 079 119	10 413 609	
Kokku omakapital	14 079 119	10 413 609	
Kokku kohustised ja omakapital	17 310 092	12 426 499	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	12 307 156	10 446 669	12
Muud äritulud	1 881 744	527 111	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 970 413	-2 521 180	14
Mitmesugused tegevuskulud	-2 263 675	-685 393	15
Tööjõukulud	-2 639 122	-2 336 219	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-288 616	-1 242 068	8
Olulised käibevara allahindlused	-49 640	0	
Muud ärikulud	7 306	19 350	17
Ärikasum (kahjum)	6 984 740	4 208 270	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 709	0	
Intressitulud	212 130	198 877	18
Intressikulud	-3 233	-19 265	19
Muud finantstulud ja -kulud	-11 317	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 216 029	4 387 882	
Tulumaks	-375 578	-748 835	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 840 451	3 639 047	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	6 840 451	3 639 047	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 984 740	4 208 270	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	288 616	1 242 068	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	19 478	8
Muud korrigeerimised	-13 462	58 136	
Kokku korrigeerimised	275 154	1 319 682	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	104 531	-1 372 801	2
Varude muutus	-976 625	1 248 868	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	379 984	118 102	10
Kokku rahavood äritegevusest	6 767 784	5 522 121	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-339 533	-566 292	8
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	150 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	500 000	
Antud laenud	-6 300 000	-800 000	7
Antud laenude tagasimaksed	4 196 146	500 000	7
Laekunud intressid	450 717	67 636	7,18
Laekunud dividendid	33 709	0	6
Muud laekumised investeerimistegevusest	17 083	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 941 878	-148 656	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000 000	50 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-193 727	-1 384 673	9
Makstud intressid	-14 440	-74 851	10, 19
Makstud dividendid	-3 174 941	-2 960 000	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-332 545	-773 371	4, 20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 715 653	-5 142 895	
Kokku rahavood	2 110 253	230 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	785 387	554 817	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 110 253	230 570	
Valuutakursside muutuste mõju	-232	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 895 408	785 387	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	9 731 750	9 734 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 639 047	3 639 047
Väljakuulutatud dividendid			-2 960 000	-2 960 000
31.12.2019	2 556	256	10 410 797	10 413 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 840 451	6 840 451
Väljakuulutatud dividendid			-3 174 941	-3 174 941
31.12.2020	2 556	256	14 076 307	14 079 119

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni ITM Trade 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendid.

Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte finantsnäitajad on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Konsolideeritud aruannetes on käsitletud ema- ja tütarettevõtet ühendatud majandusüksusena. Konsolideerimisel on elimineeritud kontsernisiseste tehingute tagajel tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud.

Kontserni kuuluvad ettevõtted on koostanud oma aruanded järgides samu arvestuspõhimõtteid. Juhul kui mõni konsolideeritav tütarettevõtte on koostanud oma aruande mingites muudest põhimõtetest lähtuvalt, enne konsolideerimise läbivimist tütarettevõtete aruannetes on tehtud vajalikud korrektuurid, mis viisid need kooskõlla kontserni arvestuspõhimõtetega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 2020 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Konsolideeritud bilansis investeeringud sidusettevõtetesse on kajastatud kapitaalosuluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtjani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtjani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena klientide vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõudeid klientide vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude vahel.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks või müüakse, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Müüdüd nõue saadav tasu kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuses on kapitaliseeritud laenukasutuse kulutused. Laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on peatatud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu bilansis kajastamine toimub analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Krüptovaluuta kaevandamisest saadud tulu kajastatakse kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välismaal (Küprose) asuvate tütarettevõtte tulumaksu kulud ja kohustused on kajastatud nende ettevõtete aruandes vastavalt selle riigi maksu seadusandlusele.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Alates 01.01.2019 maksustatakse 1/3 eelmise aasta dividendist suuruses eraisikust - omanikule välja makstav dividend maksumääraga 14/86.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 000 273	2 000 273		
Ostjatelt laekumata arved	2 755 389	2 755 389		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-755 116	-755 116		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	361 255	361 255		4
Muud nõuded	4 357 911	57 911	4 300 000	
Laenunõuded	4 335 000	35 000	4 300 000	7
Intressinõuded	20 231	20 231		7
Viitlaekumised	2 680	2 680		7
Ettemaksed	47 478	47 478		
Tulevaste perioodide kulud	30 097	30 097		
Muud makstud ettemaksed	17 381	17 381		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 766 917	2 466 917	4 300 000	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 361 804	2 361 804		
Ostjatelt laekumata arved	3 107 280	3 107 280		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-745 476	-745 476		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 870	50 870		4
Muud nõuded	2 489 964	1 904 964	585 000	
Laenunõuded	2 231 146	1 646 146	585 000	7
Intressinõuded	258 818	258 818		7
Ettemaksed	103 543	103 543		
Tulevaste perioodide kulud	103 463	103 463		
Muud makstud ettemaksed	80	80		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 006 181	4 421 181	585 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	4 677 026	3 390 973
Kinnisvara müügiks	4 677 026	3 390 973
Valmistoodang	0	159 253
Kinnisvara müügiks	0	159 253
Müügiks ostetud kaubad	0	150 175
Kinnisvara müügiks	0	150 175
Kokku varud	4 677 026	3 700 401

Varud Paldiski mnt 221a on koormatud hüpoteekiga pangalaenu tagamiseks.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		88 506	0	45 473
Käibemaks		150 408	44 743	0
Üksikisiku tulumaks		46 404	0	24 852
Erisoodustuse tulumaks		56 049	0	1 862
Sotsiaalmaks		85 866	0	46 474
Kohustuslik kogumispension		4 169	0	2 412
Töötuskindlustusmaksed		5 460	0	3 010
Intress		3 288		0
Ettemaksukonto jääk	361 255		6 127	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	361 255	440 150	50 870	124 083

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
HE355023	ITM Trade Cyprus Limited	Küpros	Infotehnoloogia ja arvutialased tegevused	100	100
11697441	ITM Grupp Arendus OÜ	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
ITM Trade Cyprus Limited	1 000	-1 000	0
ITM Gupp Arendus OÜ	2 613 112	1 000 000	3 613 112
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 614 112	999 000	3 613 112

Konsolideeritud bilansis kõik tütarettvõtted on kajastatud rida-realt konsolideerituna.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis investeeringud tütarettvõttesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Aruandeaastal oli suurendatud tütarettvõtte ITM Grupp Arendus OÜ osakapital 1 mln euro võrra ning vastuvõetud tütarettvõtte ITM Trade Cyprus Ltd likvideerimise otsus.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11961369	Tallinna Hoiu-Laenuühistu	Eesti	Finantsteenuste osutamine	19	18

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Tallinna Hoiu-Laenuühistu	496 714	-26 682	470 032
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	496 714	-26 682	470 032

Investeering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Aruandeaastal laekusid dividendid summas 33 709 eurot.

Emaettevõtte investeeringu osa on 470 032 EUR;

Tütarettvõtte ITM Grupp Arendus OÜ investeering Tallinna Hoiu-Laenuühistusse summas 26 682 EUR on kajastatud lühiajalise investeeringuna.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	4 335 000	35 000	4 300 000				
Laen	4 335 000	35 000	4 300 000	7% - 12.5%	EUR	2021 - 2023	2
Intressinõuded	20 231	20 231					
Laenu intressid	20 231	20 231					2
Viitlaekumised	2 680	2 680					
Muud viitlaekumised	2 680	2 680					2
Kokku muud nõuded	4 357 911	57 911	4 300 000				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 231 146	1 646 146	585 000				
Laen	2 231 146	1 646 146	585 000	8% - 12.5%	EUR	2020 - 2021	2
Intressinõuded	258 818	258 818					
Laenu intressid	258 818	258 818					2
Kokku muud nõuded	2 489 964	1 904 964	585 000				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018									
Soetusmaksumus	1 412 821	66 324	2 720 639	2 786 963	717 111	0	6 721	6 721	4 923 616
Akumuleeritud kulum	-73 578	-19 920	-1 654 438	-1 674 358	-55 393	0	0		-1 803 329
Jääkmaksumus	1 339 243	46 404	1 066 201	1 112 605	661 718	0	6 721	6 721	3 120 287
Ostud ja parendused		12 791	0	12 791	-1		553 500	553 500	566 290
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost							553 500	553 500	553 500
Muud ostud ja parendused		12 791		12 791	-1				12 790
Amortisatsioonikulu	-28 262	-22 973	-1 046 725	-1 069 698	-144 108		0	0	-1 242 068
Ümberliigitamised	500 000	60 221		60 221			-560 221	-560 221	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	500 000	60 221		60 221			-560 221	-560 221	0
Muud muutused		0	-19 476	-19 476				0	-19 476
31.12.2019									
Soetusmaksumus	1 912 821	139 336	0	139 336	717 110	0	0	0	2 769 267
Akumuleeritud kulum	-101 840	-42 893	0	-42 893	-199 501	0	0	0	-344 234
Jääkmaksumus	1 810 981	96 443	0	96 443	517 609	0	0	0	2 425 033
Ostud ja parendused		297 366		297 366			42 167	42 167	339 533
Muud ostud ja parendused		297 366		297 366			42 167	42 167	339 533
Amortisatsioonikulu	-93 782	-52 449		-52 449	-142 385				-288 616
Muud muutused		-14 706		-14 706					-14 706
31.12.2020									
Soetusmaksumus	1 912 821	411 497		411 497	717 110		42 167	42 167	3 083 595
Akumuleeritud kulum	-195 622	-84 843		-84 843	-341 886		0		-622 351
Jääkmaksumus	1 717 199	326 654		326 654	375 224		42 167	42 167	2 461 244

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaenud	533 000	533 000			8,04%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	533 000	533 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	1 568 433	829 140	739 293		5,07% - 5,3%	EUR	2021 - 2025
Pikaajalised laenud kokku	1 568 433	829 140	739 293				
Laenukohustised kokku	2 101 433	1 362 140	739 293				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaenud	558 000	558 000			8,04%	EUR	2020
Pangalaen	687 160	687 160			5,07%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	1 245 160	1 245 160					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaenud	50 000		50 000		8%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	50 000		50 000				
Laenukohustised kokku	1 295 160	1 245 160	50 000				

Pangalaenud on koormatud hüpoteegiga summas 1 300 000 eurot emaettevõtja kinnistule Fr.Kreutzwaldi 4, Tallinn ning tütarettevõtte varudele bilansilise väärtusega 1 489 781 eurot. Tütarettevõtja laenukohustus on tagatud ka emaettevõtja garantiiga summas 700 tuh. eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	126 115	126 115	
Võlad töövõtjatele	237 037	237 037	
Maksuvõlad	440 150	440 150	4
Muud võlad	167 335	167 335	
Intressivõlad	21 552	21 552	
Muud viitvõlad	145 783	145 783	
Saadud ettemaksed	158 903	158 903	
Muud saadud ettemaksed	158 903	158 903	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 129 540	1 129 540	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188 471	188 471	
Võlad töövõtjatele	284 644	284 644	
Maksuvõlad	124 083	124 083	4
Muud võlad	119 832	119 832	
Intressivõlad	32 759	32 759	
Muud viitvõlad	87 073	87 073	
Saadud ettemaksed	700	700	
Tulevaste perioodide tulud	700	700	
Kokku võlad ja ettemaksed	717 730	717 730	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 459 407	8 453 163
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 616 900	1 957 634
Kokku tingimuslikud kohustised	14 076 307	10 410 797

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 764 771	2 582 914
Tšehhi	9 095 874	7 797 755
Leedu	12 131	66 000
Soome	434 380	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 307 156	10 446 669
Kokku müügitulu	12 307 156	10 446 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	1 108 686	1 974 667
Reklaamiteenuste osutamine	27 087	45 156
Tarkvara kohandamine ja hooldus	50 439	273 625
IT teenused	9 341 891	7 888 342
Veebiportaali tegevus	132 000	186 000
Enda kinnisvara üürileandmine	71 803	75 879
Muud kauba/teenuse müük	47 558	3 000
Autode rent	11 330	0
Kaitsemaskide müük	1 516 362	0
Kokku müügitulu	12 307 156	10 446 669

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 377	0
Kasum valuutakursi muutustest	7 871	0
Kaevandatud krüptoraha müügist saadud tulu	1 855 160	520 229
Broneerimistasud	10 000	0
Muud	6 336	6 882
Kokku muud äritulud	1 881 744	527 111

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Alltöövõtutööd	0	714 374
Müüdud varudeks ehitatud kinnisvara omahind	1 049 365	1 783 295
Müügiks ostetud kaubad	913 797	0
Muud	7 251	23 511
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 970 413	2 521 180

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	8 736	27 603
Mitmesugused bürookulud	530 856	361 450
Lähetuskulud	22 386	54 862
Koolituskulud	10 386	4 589
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 093	3 510
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 442	0
Sidekulud	29 610	29 764
Remondikulud	268 520	42 453
Maksud erisoodustestelt	119 243	49 299
Reklaamikulud	66 775	70 701
Juriidilised kulud, lepingutasud	166 175	41 162
Kaupade müügi vahendustasu	198 000	0
Töökaitse ja töötervishoid	83 332	0
Sisseostetud IT teenused	746 121	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 263 675	685 393

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 980 828	1 748 161
Sotsiaalmaksud	658 294	588 058
Kokku tööjõukulud	2 639 122	2 336 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	63
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	57	61
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-19 478
Kahjum valuutakursi muutustest	-7 171	-662
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 288	0
Ebatõenäoliste laekuvate nõuete reservi moodustamine/vähendamine	40 000	54 860
Muud	-22 235	-15 370
Kokku muud ärikulud	7 306	19 350

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	0	3 329
Intressitulu laenudelt	212 130	195 548
Kokku intressitulud	212 130	198 877

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-3 233	-19 265
Kokku intressikulud	-3 233	-19 265

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 174 941	375 578	2 960 000	740 227
Eesti	3 174 941	375 578	2 960 000	740 227
Tulumaks aruandeaasta kasumilt				8 608
Muud riigid kui Eesti				8 608
Kokku	3 174 941	375 578	2 960 000	748 835

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 398 255	21 917	228 171
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 000	

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									
Laen	6 300 000	2 642 146	134 814				7,8%	EUR	2020 - 2023
Laen				640 000	640 000	1 121	6,5%	EUR	2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Käibelaen	600 000	500 000	16 570	8%	EUR	2020
Hoius		500 000	5 055	6%	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 510	517 024	322 456
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		880	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	61 224	39 602

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. alguses ilmnenu COVID-19 viiruse puhangu teine laine, mis on levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Käsitleme antud viirusepuhangu teise lainet kui bilansipäeva järgset mittekorrigeerivat sündmust.

Ettevõtte juhtkond on veendunud, et ettevõtte suudab koroonaviiruse pandeemiast tulenevast kriisilukorrast edukalt üle saada, arvestades sealhulgas asjaolu, et ettevõtte poolt pakutavad teenused on võrdselt vajalikud ka kriisilukorras.

Oleme hoolikalt hinnanud kogu meie käsutuses olevat teavet, sealhulgas koronaviiruse pandeemia võimalikku mõju ettevõtte tegevusele ja oleme veendunud, et tegevuse jätkuvuse põhimõte on finantsaruannetes täielikult kohaldatav.

2021.aasta aprillis omanike otsusega asutati 100% tütarettevõtte ITM Trade Sport OÜ osakapitaliga 500 000 eurot, mille tegevusalaks on spordirajatiste käitlus.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 764 277	710 908
Nõuded ja ettemaksed	2 160 864	3 124 900
Kokku käibevarad	4 925 141	3 835 808
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 083 144	3 084 144
Nõuded ja ettemaksed	4 400 000	585 000
Kinnisvarainvesteeringud	12 783	12 783
Materiaalsed põhivarad	2 461 244	2 425 033
Kokku põhivarad	10 957 171	6 106 960
Kokku varad	15 882 312	9 942 768
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	187 009	0
Võlad ja ettemaksed	821 743	522 080
Kokku lühiajalised kohustised	1 008 752	522 080
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	739 293	0
Kokku pikaajalised kohustised	739 293	0
Kokku kohustised	1 748 045	522 080
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 242 935	5 991 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 888 520	3 426 719
Kokku omakapital	14 134 267	9 420 688
Kokku kohustised ja omakapital	15 882 312	9 942 768

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	11 156 947	8 399 857
Muud äritulud	1 870 552	521 526
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-921 048	-737 885
Mitmesugused tegevuskulud	-2 226 817	-598 132
Tööjõukulud	-2 628 727	-2 333 143
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-288 616	-1 242 068
Muud ärikulud	19 211	30 910
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 981 502	4 041 065
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 050 000	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 709	0
Intressitulud	219 999	125 881
Intressikulud	-20 880	0
Muud finantstulud ja -kulud	-232	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 264 098	4 166 946
Tulumaks	-375 578	-740 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 888 520	3 426 719

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 981 502	4 041 065
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	288 617	1 242 068
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	19 478
Muud korrigeerimised	-2 377	42
Kokku korrigeerimised	286 240	1 261 588
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	277 366	-1 298 725
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	244 172	-11 267
Kokku rahavood äritegevusest	7 789 280	3 992 661
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-339 533	-566 292
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 000 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	150 000
Antud laenud	-6 700 000	-750 000
Antud laenude tagasimaksed	3 527 146	500 000
Laekunud intressid	264 523	68 557
Laekunud dividendid	1 083 709	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	18 083	500 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 146 072	-97 735
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-73 698	0
Makstud intressid	-13 895	0
Makstud dividendid	-3 174 941	-2 960 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-327 072	-765 227
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 589 606	-3 725 227
Kokku rahavood	2 053 602	169 699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	710 908	541 209
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 053 602	169 699
Valuutakursside muutuste mõju	-233	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 764 277	710 908

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	8 951 157	8 953 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 426 719	3 426 719
Väljakuulutatud dividendid			-2 960 000	-2 960 000
31.12.2019	2 556	256	9 417 876	9 420 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 888 520	7 888 520
Väljakuulutatud dividendid			-3 174 941	-3 174 941
31.12.2020	2 556	256	14 131 455	14 134 267

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2021

ITM TRADE OÜ (registrikood: 11724356) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOSTIN	Juhatuse liige	23.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITM TRADE OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud ITM TRADE OÜ ja tema tütarettevõtjate (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, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, 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.

Märkusega arvamuse alus

2020. aasta konsolideeritud kasumiaruanne kajastab aruandeperioodi tulu krüptoraha (ehk plokiarhitektuuri tehnoloogial põhineva instrumentide) müügist summas 1 855 tuhat eurot (2019. aastal - 520 tuhat eurot. Vt aastaaruande nr. 13 Muud äritulud). Müüdid krüptoraha saadi seda eelmiste aruandeperioodidel (peamiselt aastatel 2017, 2018 ja varem) kaevandades ning see kajastati bilansiväliselt. Krüptoraha kaevandamise kulusid kajastati nende tekke ajal, selle toimumise perioodidel (peamiselt aastatel 2017-2018). Krüptoraha müügist saadud tulud kajastati aga nende tegeliku laekumise perioodidel, st nn kassapõhise kajastamise meetodi järgi. Sel juhul võidakse audiitori arvates olla rikutud nn „tulude ja kulude vastavuse põhimõtet” (RPS § 16 p. 6), mille kohaselt aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nende samade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Eespool nimetatud aruandeperioodil saadud tuludega seotud kulusid (peamiselt elektrienergia) kajastati täielikult 2018. aastal ja varasematel perioodidel. Meie läbiviidud auditi kontrolliprotseduurid ei võimaldanud meil määratleda seda osa möödunud perioodide kuludest, mis oleks pidanud olema kajastatud vastavalt eespool nimetatud põhimõttele aruandeperioodi kuludena ja seega meie kontrollitud konsolideeritud bilansi algsaldodes tulevaste perioodide kuludena (seisuga 01.01.2020). Sel põhjusel ei saa me oma arvamust avaldada 2020. majandusaasta konsolideeritud aastaaruande bilansi algsaldode õigsuse kohta ja selle moonutuse võimaliku mõju ulatuse kohta tegevuse tulemusel aruandeperioodil, sest algbilansi saldod mõjutavad aruandeperioodi tulusid ja kulusid.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatu kooskõlas kutsete arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse 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 vandeaudiitori 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 lahkeb 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. Eespool osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu tõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Muu asjaolu

Me ei ole auditeerinud eelneva (2019) majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet. Eelneva aastaaruande auditi teostas teine audiitor, kes esitas selle kohta oma modifitseerimata arvamus 06.07.2020.

Juhtkonna 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.

Vandeaudiitori 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 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 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 auditiprotseduurid 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame juhtkonnaga 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/
Vadim Latuta
Vandeaudiitori number 278
AVL Audiitorteenuste OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 22
Selise tn 2-10, Tallinn, Harju maakond, 13522
26.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

ITM TRADE OÜ (registrikood: 11724356) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	26.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 235 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 840 451
Kokku	14 076 307
Jaotamine	
Dividendideks	1 920 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 156 307
Kokku	14 076 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	9341891	83.73%	Jah
Muude vahetoodete hulгимүүк	46761	1456362	13.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Astafjev	38505010229	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Kostin	38408080235	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53333124
Mobiiltelefon	+372 56969600
E-posti aadress	info@itm.ee
Veebilehe aadress	www.itm.ee