

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ITHAL Nõukoja aktsiaselts

registrikood: 10326754

tänavanimi ja maja number: Lelle tn 24

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11318

telefon: +372 6352511

faks: +372 6320473

e-posti aadress: tonu@ithal.ee

veebilehe aadress: <http://www.ithal.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Kapitalirent	20
Lisa 12 Kasutusrent	21
Lisa 13 Laenukohustised	22
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 16 Aktsiakapital	24
Lisa 17 Müügitulu	24
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 20 Tööjõukulud	25
Lisa 21 Tulumaks	26
Lisa 22 Seotud osapooled	26
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditori aruanne	33

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur

ITHAL Nõukoja AS omab osalust järgmistes tütarettevõtetes:

1. AS ACE Logistics Group – 55,51%, kes omab alljärgnevaid tütarettevõtteid:
AS ACE Logistics Estonia ; AS Cargo Handling ; AS Air Proxy ; ACE Tollivormistuse OÜ; OÜ Sepise Kinnisvara ;
Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ; Air Cargo Estonia OÜ; ACE Logistics Latvia SIA ; Air Proxy SIA; UAB ACE Logistics ;
ACE Logistics BELIOOO ; ACE Logistics Ukraine LLC;
2. Alpek OÜ - 80%;
3. Marvelor OÜ - 66%.

Aruandeaasta põhieesmärgiks oli olemasoleva kliendiosa säilitamine ja suurendamine.

Kontserni ettevõtted osutavad lennu-, mere- ja maanteetransporditeenuseid, tollimaakleri teenuseid, samuti erinevaid lao- ja logistikateenuseid. Lisaks eelpoolnimetatud valdkondadele kuulub kontserni ettevõtete tegevusalade hulka ka lennuvedajate esindamisteenus kaubavedudes, samuti kaubakäsitlemisteenus lennujaamas. Kontserni ettevõtted tegelevad veel mööblifurnituuri ja – tarkvute ning kvaliteetttööriistade ja –seadmete müügiga.

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

Suhtarvude baasil saab lõppenud konsolideeriva üksuse majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarv	2021	2020
Käive	0	0
Käibe kasv/-kahanemine	0,0%	0,0%
Puhaskasum/-kahjum	769 050	269 922
Kasumi kasv/-kahanemine	184,9%	-70,92%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,14	0,28

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

2021. aastal jätkus koroonaviirusest (COVID-19) tingitud pandeemia, mis oli levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamisi ning probleeme ettevõtjatele ja majandustegevusele. Antud pandeemia on mõjutanud osaliselt ka kontserni ettevõtteid, kogu kontserni tegevusele antud pandeemia ei avaldanud märkimisväärset negatiivset mõju. 24 veebruaril, 2022 Venemaa alustatud sõda Ukraina vastu on avaldanud olulist mõju kontserni Ukraina ja Valgevene tütarettevõtjatele ja mõningal määral ka Leedu tütarettevõtjale. Teised grupi ettevõtted ei ole olulist mõju oma tegevusele täheldanud.

Kontserni äriühingute töötasud ja töötajate arv 2021. aastal:

Kontsernis töötas 2021. aasta lõpus 216 töötajat ning palgakulu kokku oli 5 801,4 tuhat eurot. Emaettevõtja keskmine töötajate arv oli 3 töötajat, palgakulu kokku oli 23,6 tuhat eurot. Vajadusel palgatakse juurde ka tööettevõtulepinguga töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 046 219	3 759 310	
Nõuded ja ettemaksed	7 714 009	4 603 558	2
Varud	1 082 971	1 057 749	4
Kokku käibevarad	13 843 199	9 420 617	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 266 266	1 194 302	5,6
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048	7
Nõuded ja ettemaksed	704 685	140 602	2
Kinnisvarainvesteeringud	682 152	751 710	8
Materiaalsed põhivarad	6 098 949	6 570 958	9
Immateriaalsed põhivarad	452 238	1 211 173	10
Kokku põhivarad	9 320 338	9 984 793	
Kokku varad	23 163 537	19 405 410	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	847 509	1 035 283	13
Võlad ja ettemaksed	9 442 585	6 379 351	14
Kokku lühiajalised kohustised	10 290 094	7 414 634	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 780 493	3 569 727	13
Võlad ja ettemaksed	0	3 764	
Kokku pikaajalised kohustised	2 780 493	3 573 491	
Kokku kohustised	13 070 587	10 988 125	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910	16
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405	
Realiseerimata kursivahed	-14 727	-11 787	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 670 869	4 156 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 007 933	1 255 334	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 744 390	5 480 354	
Vähemusosalus	3 348 560	2 936 931	
Kokku omakapital	10 092 950	8 417 285	
Kokku kohustised ja omakapital	23 163 537	19 405 410	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	65 128 600	46 001 809	17
Muud äritulud	89 027	274 653	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-7 677	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 144 335	-34 275 173	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 407 774	-2 196 758	19
Tööjõukulud	-7 484 912	-6 592 836	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-532 297	-533 920	
Muud ärikulud	-190 974	-166 437	
Ärikasum (kahjum)	4 457 335	2 503 661	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 456 575	89 221	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	330 419	116 902	
Intressitulud	32 644	4 174	
Intressikulud	-83 231	-97 713	
Muud finantstulud ja -kulud	1 211	-1 865	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 281 803	2 614 380	
Tulumaks	-580 682	-341 382	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 701 121	2 272 998	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 007 933	1 255 334	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 693 188	1 017 664	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 701 121	2 272 998
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-5 297	-24 202
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-5 297	-24 202
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 695 824	2 248 796
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 004 993	1 241 899
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	1 690 831	1 006 897

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 457 335	2 503 661
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	532 297	533 920
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-229 168	-151 344
Muud korrigeerimised	9 671	-420
Kokku korrigeerimised	312 800	382 156
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 531 219	61 140
Varude muutus	-153 439	-280 075
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 742 674	261 619
Makstud intressid	-84 309	-91 634
Makstud ettevõtte tulumaks	-545 971	-284 329
Kokku rahavood äritegevusest	4 197 871	2 552 538
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-450 714	-1 403 747
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	257 882	61 826
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	91 518
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-7 299	0
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-2 458	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-180 000	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	85 582	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-250 000
Antud laenud	-162 760	-9 500
Antud laenude tagasimaksed	14 748	230
Laekunud intressid	15 763	200
Laekunud dividendid	43 245	28 971
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-386 011	-1 480 502
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	28 663	1 245 520
Saadud laenude tagasimaksed	-798 002	-117 824
Arvelduskrediidi saldo muutus	218 896	-163 379
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-86 168	-110 061
Makstud dividendid	-1 890 899	-765 047
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 527 510	89 209
Kokku rahavood	1 284 350	1 161 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 759 310	2 622 954
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 284 350	1 161 245
Valuutakursside muutuste mõju	2 559	-24 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 046 219	3 759 310

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	63 910	16 405	1 648	4 210 704	2 645 317	6 937 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 435	1 255 334	1 017 664	2 259 563
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-260 000	-339 479	-599 479
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	205 788	-386 571	-180 783
31.12.2020	63 910	16 405	-11 787	5 411 826	2 936 931	8 417 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 940	1 007 933	1 693 188	2 698 181
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 421 000	-1 040 899	-2 461 899
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1 680 043	-240 660	1 439 383
31.12.2021	63 910	16 405	-14 727	6 678 802	3 348 560	10 092 950

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on kajastatud lisa 16.

Makstud dividendide kohta vaata lisa 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITHAL Nõukoja AS ning tema tütarettevõtted (edaspidi koos "kontsern") 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2021. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ITHAL Nõukoja AS (emettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS ACE Logistics Group koos tütarettevõtjatega AS ACE Logistics Estonia, AS Cargo Handling, AS Air Proxy, OÜ Sepise Kinnisvara, ACE Logistics Latvia SIA, ACE Logistics UAB, ACE Logistics BELIOOO, ACE Logistics Ukraine LLC, Alpek OÜ ning OÜ Marvelor raamatupidamisaruanded (kontserni struktuur on esitatud lisas 5).

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

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

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

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

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

Finantsvarad

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka

valuutakursside alusel.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

Konsolideeritud aruandes kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

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

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Maad ei amortiseerita.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Maad ei amoriseerita.

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

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

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

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

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

Finantskohustised

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

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga 14/86 saab alates 01.01.2019. a netodividendidena välja maksta 1/3 2018. kuni 2021. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

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

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

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

Seotud osapooled

ITHAL Nõukoja AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 359 125	6 359 125	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 621	67 621	0	3
Laenunõuded	131 374	767	130 607	
Muud nõuded	1 659 287	1 159 287	500 000	
Intressinõuded	39 350	39 350	0	
Viitlaekumised	1 619 937	1 119 937	500 000	
Ettemaksed	177 056	127 209	49 847	
Tulevaste perioodide kulud	135 223	127 209	8 014	
Muud makstud ettemaksed	41 833	0	41 833	
Edasilükkunud tulumaks	24 231	0	24 231	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 418 694	7 714 009	704 685	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 074 512	4 074 512	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 555	67 555	0	3
Laenunõuded	116 878	31 498	85 380	
Muud nõuded	116 990	116 990	0	
Intressinõuded	10 739	10 739	0	
Viitlaekumised	106 251	106 251	0	
Ettemaksed	265 684	227 064	38 620	
Tulevaste perioodide kulud	229 767	227 064	2 703	
Muud makstud ettemaksed	35 917	0	35 917	
Muud lühiajalised nõuded	85 939	85 939	0	
Edasilükkunud tulumaks	16 602	0	16 602	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 744 160	4 603 558	140 602	

Laenunõuetena on kajastatud antud laenu summas 131 374 eurot s.h maksetähtajaga 2022. aasta 767 eurot ning 130 607 eurot maksetähtajaga 2024. aasta. Antud laenude intressimäär on 2-4% aastas ja alusvaluutaks on EUR.

2020. aastal oli laenunõuetena kajastatud 108 378 eurot s.h maksetähtajaga 2021. aasta 22 998 eurot ning 85 380 maksetähtajaga 2024 aasta. Intressimäär oli 2-4% aastas ja alusvaluutaks EUR.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	97 349	0	62 638
Käibemaks	5 652	234 282	8 284	220 310
Üksikisiku tulumaks	0	117 103	0	112 079
Erisoodustuse tulumaks	0	3 455	0	1 258
Sotsiaalmaks	0	237 630	0	217 342
Kohustuslik kogumispension	0	6 167	0	6 597
Töötuskindlustusmaksed	0	9 664	0	8 769
Aktsiisimaks	0	1 651	0	3 796
Intress	0	0	0	662
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 564	0	24 717
Ettemaksukonto jääk	61 969		59 271	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67 621	708 865	67 555	658 168

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	415 157	261 374
Valmistoodang	48 049	61 112
Müügiks ostetud kaubad	604 961	675 025
Ettemaksed varude eest	14 804	60 238
Kokku varud	1 082 971	1 057 749

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10523510	AS ACE Logistics Group	Eesti	logistika teenused	55.51	55.51
10507272	OÜ BV Logistika	Eesti	logistika teenused	100	0
11246833	Vana-Viru Arenduse OÜ	Eesti	kinnisvara	60.61	0
11457530	Alpek OÜ	Eesti	vahetoodete müük	80	80
10841137	OÜ Marvelor	Eesti	investeermistevõime	66	66
10035710	AS RAKE	Eesti	fassaadipaneelide müük	73	0
14152191	OÜ TalTeh ITH	Eesti	investeermistevõime	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	Muud muutused	31.12.2021
AS ACE Logistics Group	314 412	0	0	314 412
OÜ BV Logistika	34 097	0	-34 097	0
Vana-Viru Arenduse OÜ	1 789	0	-1 789	0
Alpek OÜ	57 171	0	0	57 171
OÜ Marvelor	37 485	0	0	37 485
AS RAKE	294 633	-294 633	0	0
OÜ TalTeh ITH	241 348	0	-241 348	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	980 935	-294 633	-277 234	409 068

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
AS RAKE	73	10	-1 211 793

Tabelis on kajastatud emaettevõtja otsesed osalused.

Lisaks omab AS ACE Logistics Group osalusi:

1. ACE Logistics Estonia AS 100%, mis omakorda omab 100% tütarettevõtjatest ACE Tollivormistuse OÜ ja Air Cargo Estonia OÜ
2. Cargo Handling AS 100%
3. AirProxy AS 100%, mis omakorda omab 100% tütarettevõtjast AirProxy SIA
4. Sepise Kinnisvara 100%, mis omakorda omab 100% tütarettevõtjast Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ
5. ACE Logistics Latvia SIA 100%. Aruandeaastal suurendati osalust 100%-ni, tasudes 180 000 eurot.
6. ACE Logistics UAB 90%
7. ACE Logistics BEL 1000 95%
8. ACE Logistics Ukraine LLC 100%

Vana-Viru Arenduse OÜ müüs aruandeperioodil oma 67%-lise osaluse Ringi 2 PRKT OÜ-s müügihinna 85 572 eurot, osaluse konsolideeritud müügikahjum oli 244 782 eurot.

Aruandeperioodil toimus OÜ BV Logistika, Vana-Viru Arenduse OÜ ja OÜ TalTeh ITH ühinemine ITHAL Nõukoja AS-ga, mis on tabelis kajastatud "Muud muutused" real.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12679557	Iru Holding OÜ	Eesti	kinnisvara	29.25	29.25
14277455	Metatellus OÜ	Eesti	programmeerimine	40	20
11862727	OÜ Tallmac Tehnika	Eesti	rauakaupade ja tööriistade jaemüük	34	34
2599717-7	Dacher Finland OY	Soome	logistikateenuste osutamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Iru Holding OÜ	910	0	0	-910	0	0
Metatellus OÜ	348 996	-174 498	0	312 009	0	486 507
OÜ Tallmac Tehnika	397 274	0	-43 245	57 804	0	411 833
Dacher Finland OY	447 122	0	0	-79 194	-2	367 926
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 194 302	-174 498	-43 245	289 709	-2	1 266 266

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinna	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Metatellus OÜ	20	500 000	83 957

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	116 048	116 048
31.12.2020	116 048	116 048
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	116 048	116 048
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	116 048	116 048
31.12.2021	116 048	116 048
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	116 048	116 048

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

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	57 520	106 597	164 117
Akumuleeritud kulum	0	-106 597	-106 597
Jääkmaksumus	57 520	0	57 520
Amortisatsioonikulu	0	-74 946	-74 946
Ümberliigitamised	0	769 136	769 136
31.12.2020			
Soetusmaksumus	57 520	2 143 819	2 201 339
Akumuleeritud kulum	0	-1 449 629	-1 449 629
Jääkmaksumus	57 520	694 190	751 710
Ostud ja parendused	0	4 757	4 757
Amortisatsioonikulu	0	-74 315	-74 315
31.12.2021			
Soetusmaksumus	57 520	2 148 576	2 206 096
Akumuleeritud kulum	0	-1 523 944	-1 523 944
Jääkmaksumus	57 520	624 632	682 152

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	201 804	750
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	33 681	496
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	150 000

2020. aastal valmis kontsernil uus büroo- ja laohoone ning sellised vabanenud ruumid, mis vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele, klassifitseeriti kinnisvarainvesteeringuteks. Kuna klassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuteks toimus aasta teises pooles, siis on kinnisvarainvesteeringutelt 2020. aastal teenitud renditulu ja haldamisega otseselt kaasnevate kulude summa oli ebaoluline.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 595 345	1 954 599	1 197 275	567 095	2 796 562	8 110 876
Akumuleeritud kulum	0	-742 767	-942 605	-449 170	0	-2 134 542
Jääkmaksumus	1 595 345	1 211 832	254 670	117 925	2 796 562	5 976 334
Ostud ja parendused	0	1 269 234	251 419	116 973	0	1 637 626
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 269 234				1 269 234
Muud ostud ja parendused			251 419	116 973	0	368 392
Amortisatsioonikulu	0	-106 349	-109 795	-57 722	0	-273 866
Ümberliigitamised	0	1 941 893	0	0	-2 711 029	-769 136
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	2 711 029	0	0	-2 711 029	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	-769 136	0	0	0	-769 136
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 595 345	4 585 069	1 448 694	681 820	85 533	8 396 461
Akumuleeritud kulum	0	-268 459	-1 052 400	-504 644	0	-1 825 503
Jääkmaksumus	1 595 345	4 316 610	396 294	177 176	85 533	6 570 958
Ostud ja parendused	0	64 747	366 647	34 676	0	466 070
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		64 747				64 747
Muud ostud ja parendused			366 647	34 676	0	401 323
Amortisatsioonikulu	0	-132 754	-126 349	-35 692	0	-294 795
Müügid (jääkmaksumuses)	-48 543	0	0	0	0	-48 543
Muud muutused	-32 361	-429 882	-33 649	-13 316	-85 533	-594 741
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 514 441	4 045 010	1 598 288	697 475	0	7 855 214
Akumuleeritud kulum	0	-226 289	-995 345	-534 631	0	-1 756 265
Jääkmaksumus	1 514 441	3 818 721	602 943	162 844	0	6 098 949

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	277 711	0
Masinad ja seadmed	0	2 326
Muud masinad ja seadmed	0	2 326

Kokku	277 711	2 326
--------------	----------------	--------------

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 274 020	329 164	212 193	395 298	2 210 675
Akumuleeritud kulum	-472 182	-273 609	-102 891	0	-848 682
Jääkmaksumus	801 838	55 555	109 302	395 298	1 361 993
Ostud ja parendused	0	0	11 088	23 200	34 288
Amortisatsioonikulu	-127 402	-18 897	-38 809	0	-185 108
Ümberliigitamised	0	0	1 170	-1 170	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 274 020	329 164	224 451	417 328	2 244 963
Akumuleeritud kulum	-599 584	-292 506	-141 700	0	-1 033 790
Jääkmaksumus	674 436	36 658	82 751	417 328	1 211 173
Ostud ja parendused	0	0	86 287	0	86 287
Amortisatsioonikulu	-87 144	0	-59 566	0	-146 710
Muud muutused	-241 545	-36 658	-2 981	-417 328	-698 512
31.12.2021					
Soetusmaksumus	871 443	0	307 523	0	1 178 966
Akumuleeritud kulum	-525 696	0	-201 032	0	-726 728
Jääkmaksumus	345 747	0	106 491	0	452 238

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Muu põhivara	33 244	9 991	23 253	2,05% + Euribor	EUR	24.03.2025	
Masinad ja seadmed 1	14 319	4 157	10 162	2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 2	15 546	4 514	11 032	2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 3	17 319	5 028	12 291	2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 4	6 303	1 783	4 520	2,75% + Euribor	EUR	24.05.2025	
Masinad ja seadmed 5	6 454	1 780	4 674	2,75% + Euribor	EUR	24.06.2025	
Masinad ja seadmed 6	19 664	2 790	16 874	1,9% + Euribor	EUR	24.08.2026	
Masinad ja seadmed 7	11 859	7 840	4 019	2,5% + Euribor	EUR	15.06.2023	
Masinad ja seadmed 8	11 614	3 477	8 137	2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 9	27 872	8 343	19 529	2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 10	53 814	14 598	39 216	2,15% + Euribor	EUR	15.07.2025	
Masinad ja seadmed 11	102 968	20 842	82 126	2,05% + Euribor	EUR	15.09.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	320 976	85 143	235 833				13

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	367 982	283 044
Muud materiaalsed põhivarad	44 061	56 651
Kokku	412 043	339 695

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	201 804	118 293	17

Kontsern annab kasutusrendile kontori- ja laorume ning maad.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	916 635	855 759	19

Kontserni ettevõtjad rendivad kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid, lao ja kontorirume.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	20 000	20 000			0%	EUR	2022	
Arvelduslaen	378 378	378 378			3,15%	EUR	31.03.2022	
Krediitkaart	197	197			0%	EUR	10.01.2022	
Muud laenud	268	268			0%	EUR	2022	
Lühiajalised laenud kokku	398 843	398 843						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	2 908 183	363 523	2 544 660		2,05%	EUR	20.05.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 908 183	363 523	2 544 660					
Kapitalirendikohustised kokku	320 976	85 143	235 833					11
Laenukohustised kokku	3 628 002	847 509	2 780 493					

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

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 511 801	6 511 801	0	
Võlad töövõtjatele	957 925	957 925	0	
Maksuvõlad	708 865	708 865	0	3
Muud võlad	1 180 370	1 180 370	0	
Intressivõlad	22 270	22 270	0	
Dividendivõlad	611 000	611 000	0	
Muud viitvõlad	547 100	547 100	0	
Saadud ettemaksed	83 624	83 624	0	
Tulevaste perioodide tulud	83 624	83 624	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 442 585	9 442 585	0	

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

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 343 042	4 329 461
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 335 760	1 082 365
Kokku tingimuslikud kohustised	6 678 802	5 411 826

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

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

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

2. Alpek FL OÜ-l oli arvelduslaen tähtajaga 31.03.2022, millest seisuga 31.12.2021 oli seda kasutatud summas 378 378 eurot. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertspant Alpek FL OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

3. AS ACE Logistics Groupi vastutusel oli 31.12.2021.a. seisuga kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtusega 1 940,9 tuh. eurot. Laos tekkivate puudujääkide, tulekahju, veekahjustuse, murdvarguse, tormikahjustuse ja üleujutuse puhul on sõlmitud kindlustusleping kindlustusseltsis ERGO Kindlustuse AS omavastutusega tulekahju korral 1 600 eurot, murdvarguse, vee- ja tormikahjustuse puhul 639 eurot.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	63 910	63 910
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 836 363	20 209 563
Läti	8 627 018	5 021 018
Leedu	15 691 601	10 426 212
Soome	132 258	62 927
Itaalia	40 205	11 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 777 850	5 457 887
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 105 295	41 189 092
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 023 305	4 812 717
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 023 305	4 812 717
Kokku müügitulu	65 128 600	46 001 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimis- ja logistikateenus	52 448 888	36 187 157
Lennukompaniide esindamine	3 061 891	2 056 786
Ladustamine ja käsitlesteenus	766 316	683 139
Renditeenus	203 137	118 293
Muude vahetoodete hulgimüük	8 648 368	6 746 991
Muude plastist ehitustoodete tootmine	0	209 443
Kokku müügitulu	65 128 600	46 001 809

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	3 886 524	2 593 360
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 379 877	2 133 256
Müügi eesmärgil ostetud teenused	63 289	74 685
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubavedudega seotud kulud	41 365 455	27 771 032
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	2 449 190	1 690 151
Muud põhitegevusega seotud kulud	0	12 689
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 144 335	34 275 173

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Maarent	0	7 500
Üür ja rent	916 635	855 759
Energia	154 673	93 058
Elektrienergia	81 213	59 112
Soojusenergia	73 460	33 946
Mitmesugused bürookulud	296 782	286 799
Lähetuskulud	31 649	14 449
Koolituskulud	35 016	18 382
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 709	25 464
Turunduskulud	134 159	122 115
Side ja IT kulud	235 780	209 292
Seadmete remont ja hooldus	30 101	30 435
Muud	560 270	533 505
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 407 774	2 196 758

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 801 397	5 057 666
Sotsiaalmaksud	1 683 515	1 535 170
Kokku tööjõukulud	7 484 912	6 592 836
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	216	219
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	205	201
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	10

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 461 899	326 786	599 479	189 119
Eesti	2 324 693	204 488	561 866	157 665
Muud riigid kui Eesti	137 206	122 298	37 613	31 454
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	253 896	0	152 263
Muud riigid kui Eesti	0	253 896	0	152 263
Kokku	2 461 899	580 682	599 479	341 382

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	169 462	93 903
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 179
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 462	126 082
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 909	461 909
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	309 990
Kokku võlad ja ettemaksed	36 909	771 899

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 234	9 500	0	30 734
Kokku antud laenud	21 234	9 500	0	30 734

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 734	0	30 734	0
Kokku antud laenud	30 734	0	30 734	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	482 909	59 500	80 500	461 909
Kokku laenukohustised	482 909	59 500	80 500	461 909

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	461 909	9 000	434 000	36 909
Kokku laenukohustised	461 909	9 000	434 000	36 909

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	698 299	738 009

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

Ettevõttel puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

Aruandeaastal on välja kuulutatud dividende 1 421 000 eurot ning väljamakstud 850 000 eurot sh eelneval perioodil välja maksmata dividendid summas 40 000 eurot. Seisuga 31.12.2021 jäi välja kuulutatud kuid väljamaksmata dividende summas 611 000 eurot.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	51 001	13 476
Nõuded ja ettemaksed	964 035	446 177
Varud	9 900	19 900
Kokku käibevarad	1 024 936	479 553
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 188 453	2 018 973
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048
Nõuded ja ettemaksed	638 621	724 883
Materiaalsed põhivarad	3 263	2 247
Kokku põhivarad	1 946 385	2 862 151
Kokku varad	2 971 321	3 341 704
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 000	1 326 814
Võlad ja ettemaksed	880 072	375 587
Kokku lühiajalised kohustised	900 072	1 702 401
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	445 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	445 000
Kokku kohustised	900 072	2 147 401
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	63 910	63 910
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 221 884	844 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	769 050	269 922
Kokku omakapital	2 071 249	1 194 303
Kokku kohustised ja omakapital	2 971 321	3 341 704

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Muud äritulud	6 263	0
Mitmesugused tegevuskulud	-92 200	-60 965
Tööjõukulud	-36 355	-29 208
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 201	-688
Muud ärikulud	-148	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-123 641	-90 861
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-369 760	0
Intressitulud	21 780	26 577
Intressikulud	-92	-39 358
Muud finantstulud ja -kulud	1 240 763	373 564
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	769 050	269 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	769 050	269 922

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-123 641	-90 861
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 201	688
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	11 547	0
Muud korrigeerimised	1 221	0
Kokku korrigeerimised	13 969	688
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-228 964	1 792
Varude muutus	10 000	-19 900
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	228 860	-4 673
Kokku rahavood äritegevusest	-99 776	-112 954
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 217	-2 311
Laekunud tütarettevõtjate müügist	419 744	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-250 000
Antud laenud	-162 760	-160 500
Antud laenude tagasimaksed	14 748	70 000
Laekunud intressid	4 920	3
Laekunud dividendid	1 239 552	577 996
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 513 987	235 188
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 000	251 000
Saadud laenude tagasimaksed	-534 479	-80 900
Makstud intressid	-1 207	0
Makstud dividendid	-850 000	-280 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 376 686	-109 900
Kokku rahavood	37 525	12 334
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 476	1 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 525	12 334
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 001	13 476

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	63 910	16 405	1 104 066	1 184 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	269 922	269 922
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-260 000	-260 000
31.12.2020	63 910	16 405	1 113 988	1 194 303
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 018 973	-2 018 973
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 993 812	4 993 812
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	63 910	16 405	4 088 827	4 169 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	769 050	769 050
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 421 000	-1 421 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 528 896	1 528 896
31.12.2021	63 910	16 405	1 990 934	2 071 249
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 188 453	-1 188 453
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	5 341 351	5 341 351
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	63 910	16 405	6 143 832	6 224 147

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2022

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SEPP	Juhatuse liige	14.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITHAL Nõukoja aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ITHAL Nõukoja aktsiaselts ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 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 grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

15.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	15.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 670 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 007 933
Kokku	6 678 802
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Sidevahendid

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