

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Emaettevõtte ITM TRADE OÜ asutati 2009 aastal. ITM TRADE kontserni kuuluvad Eestis asuvad ettevõtted ITM Grupp Arendus OÜ, ITM Sport OÜ ning Küprosel asuv ettevõtte ITM Trade Cyprus Ltd.

ITM TRADE OÜ pakub oma teenuseid kõigile äriklientidele, kes vajavad IT-tugi järgnevates valdkondades: programmeerimine, veebidisain, SEO, tehniline tugi, online bränding, reklaam Internetis, veebimajutus ja serverite administreerimine ning muud IT-seotud teenused. Meie peamine spetsialiseerumine seisneb suure veebikoormusega veebiressurssidele haldusteenuste osutamisega. Tegevus ei eelda hooajalisust ega tsüklilisust.

Peamised sündmused aaruandeaastal

Vaatamata maailmas toimuvale ITM TRADE OÜ jätkas teenuste osutamist oma klientidele arvestades nende eelistusi ja tellimusi. Aruandeaastal jätkas tütarettevõtte ITM Trade Cyprus Ltd likvideerimisprotseduuri, mille likvideerimist algatati 2020.a. vastavalt ainuosaniku (emaettevõtte) otsusele. Küprose seaduse järgi likvideerimisprotseduur on pikaajaline protsess ja menetlus võib kesta kuni 24 kuud. Tütarettevõtte ITM Sport OÜ asutati spordirajatiste käitluse eesmärgiga. Kavandatav hoone ehitamine nurjus ning juhtkond võttis vastu 2022.a. otsuse ettevõtte likvideerimise kohta.

ITM Grupp Arendus OÜ 2021.a. lõpetas ridaelamute ehitusega Viimsis ning edukalt müüs kõik selle arenduse ridaelamud. 2021.aastal võõrandas ITM Grupp Arendus OÜ Tartu mnt. 44-48, Tallinnas asuv kinnistu ning ettevõtte keskendus Harkuranna arendusprojekti (Paldiski mnt. 221a, 13515 Tallinn) rajamisele, mille ehitustööd olid alustatud 2021.a. ning plaanide koheselt lõpetatakse 2023.a. 2021.aastal osteti arendamiseks kinnistu Vääna-Jõesuul, Harku vallas. Hetkel tegeletakse aktiivselt detailplaneeringuga Vääna-Jõesuu kinnistule.

Personal

Kontsern ITM Trade annab tööd 77 töötajale, s.h. 3 juhatuse liikmele. 2021. aastal moodustasid tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 3 484 tuh. eurot. Juhatuse tasud moodustasid 68 tuh. eurot. Juhatusele soodustusi ega muid väljamakseid lepingute lõpetamisel ei ole ettenähtud.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (eurodes)	21 295 925	12 307 156
Ärikasumimäär (%)	50,42%	56,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	8,02	4,04
ROA (%)	42,49%	39,52 %
ROE (%)	47,30%	48,59%

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

COVID-19 levikust tulenevalt kehtestatud piirangud ei mõjutanud oluliselt organisatsiooni majandustegevust, kuna viimaste aastate jooksul Kontsern arendas pidevalt oma teenuseid, mis lubab kiiresti kohaneda klientide nõudmistega. Samuti ei ole märgatud huvi langust kinnisvara turul, kus aktiivselt tegutseb Kontserni kuuluvad ettevõtted. Veebruarikuus 2022.a. kehtestatud sanktsioonid Vene Föderatsiooni vastu ei avaldanud olulist mõju Kontserni tegevusele, kuna Kontsern keskendub teenuste osutamisele Euroopa Liidus asuvatele klientidele.

Dividendipoliitika

Viimastel aastatel emaettevõtte stabiilselt maksab omanikele dividende. Tütarettevõtteid dividende ei maksa, suunates teenitud kasumi oma 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, jätkata ehitust Harkurannas ning soetada uued maatükid kinnisvara arendusprojektideks, viia lõpule likvideeritavate tütarettevõtete likvideerimisprotsessid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 049 083	2 895 408	2
Finantsinvesteeringud	1 130 606	26 682	3
Nõuded ja ettemaksed	6 031 441	2 466 917	4
Varud	4 414 885	4 677 026	5
Kokku käibevarad	16 626 015	10 066 033	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	470 032	470 032	7, 8
Nõuded ja ettemaksed	4 500 000	4 300 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	12 783	12 783	
Materiaalsed põhivarad	4 131 496	2 461 244	10
Kokku põhivarad	9 114 311	7 244 059	
Kokku varad	25 740 326	17 310 092	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	197 303	1 362 140	11
Võlad ja ettemaksed	1 876 237	1 129 540	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 073 540	2 491 680	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	541 990	739 293	11
Kokku pikaajalised kohustised	541 990	739 293	
Kokku kohustised	2 615 530	3 230 973	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 183 834	7 235 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 938 150	6 840 451	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	23 124 796	14 079 119	
Kokku omakapital	23 124 796	14 079 119	
Kokku kohustised ja omakapital	25 740 326	17 310 092	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	21 295 925	12 307 156	14
Muud äritulud	5 638	1 881 744	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 527 334	-1 970 413	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 173 889	-2 263 675	17
Tööjõukulud	-3 483 786	-2 639 122	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-355 468	-288 616	10
Olulised käibevara allahindlused	0	-49 640	
Muud ärikulud	-23 491	7 306	19
Ärikasum (kahjum)	10 737 595	6 984 740	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	85 532	33 709	
Intressitulud	467 933	212 130	21
Intressikulud	-44 405	-3 233	20
Muud finantstulud ja -kulud	-428	-11 317	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 246 227	7 216 029	
Tulumaks	-308 077	-375 578	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 938 150	6 840 451	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	10 938 150	6 840 451	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 737 595	6 984 740	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	355 468	288 616	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 121	0	10, 15
Muud korrigeerimised	-2 359	-13 462	
Kokku korrigeerimised	347 988	275 154	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 667 345	104 531	4
Varude muutus	262 141	-976 625	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	826 897	379 984	12
Kokku rahavood äritegevusest	9 507 276	6 767 784	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 069 641	-339 533	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	49 042	0	10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 120 259	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	71 699	0	3
Antud laenud	-2 590 000	-6 300 000	4
Antud laenude tagasimaksed	1 485 000	4 196 146	4
Laekunud intressid	475 754	450 717	4, 20
Laekunud dividendid	32 526	33 709	7
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	17 083	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 665 879	-1 941 878	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 000 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-1 362 140	-193 727	11
Makstud intressid	-64 105	-14 440	12, 20
Makstud dividendid	-1 892 473	-3 174 941	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-368 576	-332 545	6, 20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 687 294	-2 715 653	
Kokku rahavood	2 154 103	2 110 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 895 408	785 387	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 154 103	2 110 253	
Valuutakursside muutuste mõju	-428	-232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 049 083	2 895 408	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 938 150	10 938 150
Väljakuulutatud dividendid			-1 892 473	-1 892 473
31.12.2021	2 556	256	23 121 984	23 124 796

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 kontsernisisesete 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 korrektureid, 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. Müüdud 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 müüdud 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.

Intressitulu 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 siirdetulu 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 Raha (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontol	5 022 518	2 878 513
Kassas	26 565	16 895
Kokku raha	5 049 083	2 895 408

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	0	0	
Soetamine	0	26 682	26 682
31.12.2020	0	26 682	26 682
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	0	26 682	26 682
Soetamine	1 120 259		1 120 259
Müük müügihinnas või lunastamine	-45 017	-26 682	-71 699
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	53 006		53 006
Muud	2 358		2 358
31.12.2021	1 130 606	0	1 130 606
Kajastatud õiglases väärtuses	1 130 606	0	1 130 606

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 612 841	4 612 841		
Ostjatelt laekumata arved	5 367 957	5 367 957		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-755 116	-755 116		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	417 779	417 779		6
Laenunõuded	5 440 000	940 000	4 500 000	9
Muud nõuded	17 470	17 470		
Intressinõuded	12 410	12 410		
Viitlaekumised	5 060	5 060		
Ettemaksed	43 351	43 351		
Tulevaste perioodide kulud	23 273	23 273		
Muud makstud ettemaksed	20 078	20 078		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 531 441	6 031 441	4 500 000	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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		6
Laenunõuded	4 335 000	35 000	4 300 000	9
Muud nõuded	22 911	22 911		
Intressinõuded	20 231	20 231		
Viitlaekumised	2 680	2 680		
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	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Lõpetamata toodang	4 414 885	4 677 026
Kinnisvara müügiks	4 414 885	4 677 026
Kokku varud	4 414 885	4 677 026

Varud Paldiski mnt 221a on koormatud hüpoteekiga pangalaenu tagamiseks summas 10,4mln eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		28 007		88 506
Käibemaks	186 306			150 408
Üksikisiku tulumaks		71 968		46 404
Erisoodustuse tulumaks				56 049
Sotsiaalmaks		123 521		85 866
Kohustuslik kogumispension		4 751		4 169
Töötuskindlustusmaksed		7 374		5 460
Intress				3 288
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 465	13 238		
Ettemaksukonto jääk	230 008		361 255	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	417 779	248 859	361 255	440 150

Lisa 7 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
HE355023	ITM Trade Cyprus Limited	Küpros	Infotehnoloogia ja arvutialased tegevused	100	100
11697441	ITM Grupp Arendus OÜ	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	100	100
16195299	ITM Sport	Eesti	Spordirajatiste käitus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
ITM Trade Cyprus Limited	0	0	0	0	0	0	0
ITM Gupp Arendus OÜ	3 613 112	0	0	0	0	3 000 000	6 613 112
ITM Sport OÜ	0	500 000	0	0	0	0	500 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 613 112	500 000	0	0	0	3 000 000	7 113 112

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
ITM Sport OÜ	100	29.03.2021	500 000

Konsolideeritud bilansis kõik tütarettevõtted on kajastatud rida-realt konsolideerituna.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis investeeringud tütarettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Aruandeaasta oli suurendatud tütarettevõtte ITM Grupp Arendus OÜ osakapital 3 mln euro võrra.

Tütaettevõtted ITM Trade Cyprus Limited ja ITM Sport OÜ on likvideerimisel

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11961369	Tallinna Hoiu-Laenuühistu	Eesti	Finantsteenuste osutamine	18	17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Tallinna Hoiu-Laenuühistu	470 032	0	0	0	0	0	470 032
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	470 032	0	0	0	0	0	470 032

Investeering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Aruandeaastal laekusid dividendid summas 32 526 eurot.

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen	5 440 000	940 000	4 500 000	7% - 12,5%	EUR	2022 - 2023
Laenunõuded	5 440 000	940 000	4 500 000			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen	4 335 000	35 000	4 300 000	7% - 12,5%	EUR	2021 - 2023
Laenunõuded	4 335 000	35 000	4 300 000			

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid		Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 912 821	139 336	717 110	0	2 769 267
Akumuleeritud kulum	-101 840	-42 893	-199 501	0	-344 234
Jääkmaksumus	1 810 981	96 443	517 609	0	2 425 033
Ostud ja parendused		297 366		42 167	339 533
Muud ostud ja parendused		297 366		42 167	339 533
Amortisatsioonikulu	-93 782	-52 449	-142 385		-288 616
Muud muutused		-14 706			-14 706
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 912 821	411 497	717 110	42 167	3 083 595
Akumuleeritud kulum	-195 622	-84 843	-341 886	0	-622 351
Jääkmaksumus	1 717 199	326 654	375 224	42 167	2 461 244
Ostud ja parendused	1 328 000	741 641	0		2 069 641
Amortisatsioonikulu	-44 896	-169 860	-140 712		-355 468
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 754		-42 167	-43 921
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 240 821	1 135 427	717 110	0	5 093 358
Akumuleeritud kulum	-240 518	-238 746	-482 598	0	-961 862
Jääkmaksumus	3 000 303	896 681	234 512	0	4 131 496

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	6 875	0
Transpordivahendid	6 875	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	42 167	0
Ettemaksed	42 167	0
Kokku	49 042	0

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	739 293	197 303	541 990		5.3%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	739 293	197 303	541 990				
Laenukohustised kokku	739 293	197 303	541 990				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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				

Pangalaen on koormatud hüpoteegiga summas 1 300 000 eurot emaettevõtja kinnistule Fr. Kreutzwaldi 4. Tallinn.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	497 432	497 432	
Võlad töövõtjatele	316 222	316 222	
Maksuvõlad	248 859	248 859	6
Muud võlad	173 284	173 284	
Intressivõlad	1 851	1 851	
Muud viitvõlad	171 433	171 433	
Saadud ettemaksed	640 440	640 440	
Muud saadud ettemaksed	640 440	640 440	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 876 237	1 876 237	

	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	6
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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 685 542	11 459 407
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 436 443	2 616 900
Kokku tingimuslikud kohustised	23 121 985	14 076 307

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 567 543	2 764 771
Tšehhi	14 716 382	9 095 874
Leedu	12 000	12 131
Soome	0	434 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 295 925	12 307 156
Kokku müügitulu	21 295 925	12 307 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	6 002 541	1 108 686
Reklaamiteenuste osutamine	4 323	27 087
Tarkvara kohandamine ja hooldus	29 945	50 439
IT teenused	15 053 235	9 341 891
Veebiportaali tegevus	132 000	132 000
Enda kinnisvara üürileandmine	41 743	71 803
Muud kauba/teenuse müük	238	47 558
Autode rent	30 600	11 330
Kaitsemaskide müük	1 300	1 516 362
Kokku müügitulu	21 295 925	12 307 156

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	5 121	2 377
Kasum valuutakursi muutustest	3	7 871
Kaevandatud krüptoraha müügist saadud tulu	0	1 855 160
Broneerimistasud	0	10 000
Muud	514	6 336
Kokku muud äritulud	5 638	1 881 744

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müüdnud varudeks ehitatud kinnisvara omahind	3 325 395	1 049 365
Müügiks ostetud kaubad/teenused	1 201 939	913 797
Muud	0	7 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 527 334	1 970 413

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	9 010	8 736
Energia	29 022	20 316
Elektrienergia	9 070	6 349
Soojusenergia	19 952	13 967
Mitmesugused bürookulud	721 398	510 540
Lähetuskulud	38 729	22 386
Koolituskulud	24 004	10 386
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 624	2 093
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	11 442
Sidekulud	28 810	29 610
Remondikulud	312 120	268 520
Maksud erisoodustestelt	138 303	119 243
Reklaamikulud	62 465	66 775
Juriidilised kulud, lepingutasud	212 801	166 175
Kaupade müügi vahendustasu	550 000	198 000
Töökaitse ja töötervishoid	3 781	83 332
Sisseostetud IT teenused	38 822	746 121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 173 889	2 263 675

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 607 660	1 980 828
Sotsiaalmaksud	876 126	658 294
Kokku tööjõukulud	3 483 786	2 639 122
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	74	57
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	265	7 171
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3 288
Ebatõenäoliste laekuvate nõuete reservi moodustamine/vähendamine	0	-40 000
Muud	23 226	22 235
Kokku muud ärikulud	23 491	-7 306

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-44 405	-3 233
Kokku intressikulud	-44 405	-3 233

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	467 933	212 130
Kokku intressitulud	467 933	212 130

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 892 473	308 077	3 174 941	375 578
Eesti	1 892 473	308 077	3 174 941	375 578
Kokku	1 892 473	308 077	3 174 941	375 578

Dividendid on maksustatud vähendatud maksumääraga.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	244 450	98 255
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 450	98 255
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	0	35 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 400	21 917
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	16 400	23 917

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 500 000	4 300 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 500 000	4 300 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	677 146	6 300 000	2 642 146	4 335 000	154 719
Kokku antud laenud	677 146	6 300 000	2 642 146	4 335 000	154 719
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 335 000	3 850 000	3 485 000	4 700 000	297 301
Kokku antud laenud	4 335 000	3 850 000	3 485 000	4 700 000	297 301

MÜÜDUD	2021	2020	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	518 735	131	516 893
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 600		880
Kokku müüdud	525 335	131	517 773

OSTETUD	2021	2020	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	688 875		0
Kokku ostetud	688 875		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	67 638	61 224

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte juhtkond on veendunud, et ettevõtte suudab koroonaviiruse pandeemiast tulenevast kriisilukorrrast 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.

2022. aasta veebruaris kehtestasid EL ja ülejäänud maailm, sealhulgas ülemaailmsed finantsasutused Venemaa Föderatsiooni vastu laiaulatuslikud piiravad meetmed, mida ajakohastatakse ja laiendatakse regulaarselt. Kuni käesoleva raamatupidamise aastaaruande kinnitamise kuupäevani ei avaldanud kehtestatud piiravad meetmed ettevõtte majandustulemustele olulist mõju, ühtegi tegevust ei olnud peatatud ja piiravate meetmetega seotud olulist otsest kahju finantsaruande kinnitamise kuupäeva seisuga ei olnud kantud.

2022.aasta aprillis omanike otsusega likvideeritakse tütarettevõtte ITM Trade Sport OÜ. Samuti aprillis 2022.a. emaettevõtja väjastas garantii tütarettevõtja ITM Grupp Arendus OÜ laenukohustise tagamiseks summas 8 mln eurot.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	197 118	2 764 277
Finantsinvesteeringud	1 130 606	0
Nõuded ja ettemaksed	5 207 847	2 160 864
Kokku käibevarad	6 535 571	4 925 141
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 583 144	4 083 144
Nõuded ja ettemaksed	4 500 000	4 400 000
Kinnisvarainvesteeringud	12 783	12 783
Materiaalsed põhivarad	4 131 496	2 461 244
Kokku põhivarad	16 227 423	10 957 171
Kokku varad	22 762 994	15 882 312
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	197 303	187 009
Võlad ja ettemaksed	777 960	821 743
Kokku lühiajalised kohustised	975 263	1 008 752
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	541 990	739 293
Kokku pikaajalised kohustised	541 990	739 293
Kokku kohustised	1 517 253	1 748 045
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 238 982	6 242 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 003 947	7 888 520
Kokku omakapital	21 245 741	14 134 267
Kokku kohustised ja omakapital	22 762 994	15 882 312

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	15 279 292	11 156 947
Muud äritulud	5 638	1 870 552
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 204 338	-921 048
Mitmesugused tegevuskulud	-1 458 350	-2 226 817
Tööjõukulud	-3 449 388	-2 628 727
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-355 468	-288 616
Muud ärikulud	-7 721	19 211
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 809 665	6 981 502
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	1 050 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	85 531	33 709
Intressitulud	462 004	219 999
Intressikulud	-44 748	-20 880
Muud finantstulud ja -kulud	-428	-232
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 312 024	8 264 098
Tulumaks	-308 077	-375 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 003 947	7 888 520

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 809 665	6 981 502
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	355 468	288 617
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 121	0
Muud korrigeerimised	-2 359	-2 377
Kokku korrigeerimised	347 988	286 240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 538 966	277 366
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	14 709	244 172
Kokku rahavood äritegevusest	6 633 396	7 789 280
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 069 641	-339 533
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	49 042	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 500 000	-1 000 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 120 259	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	45 017	0
Antud laenud	-2 200 000	-6 700 000
Antud laenude tagasimaksed	1 585 000	3 527 146
Laekunud intressid	476 128	264 523
Laekunud dividendid	32 526	1 083 709
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	18 083
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 702 187	-3 146 072
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-187 009	-73 698
Makstud intressid	-49 882	-13 895
Makstud dividendid	-1 892 473	-3 174 941
Makstud ettevõtte tulumaks	-368 576	-327 072
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 497 940	-2 589 606
Kokku rahavood	-2 566 731	2 053 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 764 277	710 908
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 566 731	2 053 602
Valuutakursside muutuste mõju	-428	-233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	197 118	2 764 277

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 003 947	9 003 947
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 892 473	-1 892 473
31.12.2021	2 556	256	21 242 929	21 245 741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

ITM TRADE OÜ (registrikood: 11724356) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOSTIN	Juhatuse liige	04.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITM TRADE OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud ITM TRADE OÜ ja tema tütarettevõtjate (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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus 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 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 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 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte 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 arvamus. 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

05.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

ITM TRADE OÜ (registrikood: 11724356) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	05.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 183 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 938 150
Kokku	23 121 984
Jaotamine	
Dividendideks	8 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 121 984
Kokku	23 121 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	15215180	99.58%	Jah

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