

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	22
Lisa 13 Laenukohustised	23
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 16 Aktsiakapital	25
Lisa 17 Müügitulu	25
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 20 Tööjõukulud	26
Lisa 21 Tulumaks	27
Lisa 22 Seotud osapooled	27
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Aruande allkirjad	33
Vandeauditori aruanne	34

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 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 –tarvikute ning kvaliteetttööriistade ja –seadmete müügiga.

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

Suhtarvude baasil saab lõppenud konsolideeriva üksuse majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2022	2021
Puhaskasum/-kahjum	1 588 873	769 050
Kasumi kasv/-kahanemine	106,6%	184,9%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,32	1,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

2022. aasta oli kontsernile kokkuvõttes edukas. Koroonaviirus COVID-19 tingitud häired logistika sõlmpunktides maailmas (lennujaamad, sadamad) hakkasid lahenema, mis on loonud tingimused olukorra normaliseerumiseks koroonaeelsele tasemele. 24 veebruaril, 2022 Venemaa alustatud täismahuline sõda Ukraina vastu on avaldanud olulist mõju kontserni Ukraina ja Valgevene tütarettevõtjatele ja mõningal määral ka Leedu tütarettevõtjale. Teised grupi ettevõtjad ei ole olulist mõju oma tegevusele täheldanud.

Kontserni äriühingute töötasud ja töötajate arv 2022. aastal:

Kontsernis töötas 2022. aasta lõpus 234 töötajat ning palgakulu kokku oli 6 724,7 tuhat eurot. Emaettevõtja keskmine töötajate arv oli 3 töötajat, palgakulu kokku oli 23,7 tuhat eurot. Vajadusel palgatakse juurde ka tööettevõtulepinguga töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 874 516	5 046 219	
Nõuded ja ettemaksed	6 276 355	7 714 009	2
Varud	1 083 977	1 082 971	4
Kokku käibevarad	12 234 848	13 843 199	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	965 050	1 266 266	5,6
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048	7
Nõuded ja ettemaksed	586 487	704 685	2
Kinnisvarainvesteeringud	631 865	682 152	8
Materiaalsed põhivarad	7 818 252	6 098 949	9
Immateriaalsed põhivarad	308 776	452 238	10
Kokku põhivarad	10 426 478	9 320 338	
Kokku varad	22 661 326	23 163 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	781 929	847 509	13
Võlad ja ettemaksed	8 836 658	9 442 585	14
Kokku lühiajalised kohustised	9 618 587	10 290 094	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 428 679	2 780 493	13
Kokku pikaajalised kohustised	2 428 679	2 780 493	
Kokku kohustised	12 047 266	13 070 587	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 910	63 910	16
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405	
Realiseerimata kursivahed	1 736	-14 727	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 416 552	5 670 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 427 664	1 007 933	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 926 267	6 744 390	
Vähemusesalus	3 687 793	3 348 560	
Kokku omakapital	10 614 060	10 092 950	
Kokku kohustised ja omakapital	22 661 326	23 163 537	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	69 360 037	65 128 600	17
Muud äritulud	86 923	89 027	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	25 238	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 689 162	-50 144 335	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 829 655	-2 407 774	19
Tööjõukulud	-8 281 184	-7 484 912	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-602 114	-532 297	
Muud ärikulud	-285 819	-190 974	
Ärikasum (kahjum)	4 784 264	4 457 335	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-83 261	-1 456 575	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-456 531	330 419	
Intressitulud	1 416	32 644	
Intressikulud	-89 230	-83 231	
Muud finantstulud ja -kulud	-68 494	1 211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 088 164	3 281 803	
Tulumaks	-907 180	-580 682	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180 984	2 701 121	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 427 664	1 007 933	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 753 320	1 693 188	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 180 984	2 701 121
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	29 658	-5 297
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	29 658	-5 297
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 210 642	2 695 824
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 444 127	1 004 993
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	1 766 515	1 690 831

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 784 264	4 457 335
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	602 114	532 297
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-599	-229 168
Muud korrigeerimised	1	9 671
Kokku korrigeerimised	601 516	312 800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 428 274	-2 531 219
Varude muutus	-1 006	-153 439
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-853 834	2 742 674
Makstud intressid	-106 139	-84 309
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 038 319	-545 971
Muud rahavood äritegevusest	43 952	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 858 708	4 197 871
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 993 155	-450 714
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	917	257 882
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-7 299
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	-2 458
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-180 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	22 240	85 582
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	14 925	0
Antud laenud	-52 025	-162 760
Antud laenude tagasimaksed	113 837	14 748
Laekunud intressid	1 290	15 763
Laekunud dividendid	29 760	43 245
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 962 211	-386 011
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	28 663
Saadud laenude tagasimaksed	-382 720	-798 002
Arvelduskrediidi saldo muutus	-85 757	218 896
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-109 932	-86 168
Makstud dividendid	-2 473 173	-1 890 899
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 051 582	-2 527 510
Kokku rahavood	-155 085	1 284 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 046 219	3 759 310
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-155 085	1 284 350
Valuutakursside muutuste mõju	-16 618	2 559
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 874 516	5 046 219

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 463	1 427 664	1 753 320	3 197 447
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 390 324	-1 278 804	-2 669 128
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	128 074	-135 283	-7 209
31.12.2022	63 910	16 405	1 736	6 844 216	3 687 793	10 614 060

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") 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2022. 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 Ukraine LLC, Alpek OÜ ning OÜ Marvelor raamatupidamisaruanded (kontserni struktuur on esitatud lisas 5). ACE Logistics BEL IOOO tulud ja kulud ning rahavood on konsolideeritud kuni müügi hetkeni.

Tütarettevõtjad ACE Tollivormistuse OÜ ja Air Cargo Estonia OÜ on konsolideeritud emaettevõtja 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 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.

Emaettevõtja 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 aktsiatest 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 aktsiatest 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 nüüdisväärtusest.

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

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	30 aastat
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 tööeest.

Maad ei amortiseerita.

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 õiglane 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

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispolüümõtetest. 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega ka kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga üldjuhul 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, samuti makstakse tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 2019. aastast on võimalik teatud juhul dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat määra saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel oli 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

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 Valgevenes asuva tütarettevõtja kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksu kulu ning edasilükkunud tulumaksukulu või –tulu ning Eesti ettevõtjate dividendide tulumaksu kulu. Gruppi kuuluvad välismaised tütarettevõtjad arvutavad maksustamisele kuuluvat tulu ja tulumaksu vastavalt kohalikele tulumaksumääradele ja -seadustele: Leedu (15%), 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 022 855	5 022 855	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 022 855	5 022 855	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 503	70 503	0	3
Laenunõuded	42 525	42 525	0	
Muud nõuded	1 523 784	1 023 784	500 000	
Intressinõuded	621	621	0	
Viitlaekumised	1 523 163	1 023 163	500 000	
Ettemaksed	167 832	116 688	51 144	
Tulevaste perioodide kulud	126 665	116 688	9 977	
Muud makstud ettemaksed	41 167	0	41 167	
Edasilükkunud tulumaks	35 343	0	35 343	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 862 842	6 276 355	586 487	

	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	

Laenunõuetena on kajastatud antud laenu summas 42 525 eurot maksetähtajaga 2023. aasta. Antud laenude intressimäär on 2% aastas ja alusvaluutaks on EUR.

2021. aastal oli laenunõuetena kajastatud 131 374 eurot s.h maksetähtajaga 2022. aasta 767 eurot ning 130 607 maksetähtajaga 2024 aasta. Intressimäär oli 2-4% aastas ja alusvaluutaks EUR.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	66 210	0	97 349
Käibemaks	4 433	224 480	5 652	234 282
Üksikisiku tulumaks	0	135 505	0	117 103
Erisoodustuse tulumaks	0	3 269	0	3 455
Sotsiaalmaks	0	227 436	0	237 630
Kohustuslik kogumispension	0	6 304	0	6 167
Töötuskindlustusmaksed	0	10 135	0	9 664
Aktsiisimaks	0	1 662	0	1 651
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 696	1 246	0	1 564
Ettemaksukonto jääk	54 374		61 969	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 503	676 247	67 621	708 865

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	323 476	415 157
Valmistoodang	38 139	48 049
Müügiks ostetud kaubad	707 235	604 961
Ettemaksed varude eest	15 127	14 804
Kokku varud	1 083 977	1 082 971

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10523510	AS ACE Logistics Group	Eesti	logistika teenused	55.51	55.51
11457530	Alpek OÜ	Eesti	vahetoodete müük	80	80
10841137	OÜ Marvelor	Eesti	investeeringustegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
AS ACE Logistics Group	314 412	314 412
Alpek OÜ	57 171	57 171
OÜ Marvelor	37 485	37 485
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	409 068	409 068

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%
6. ACE Logistics UAB 90%
7. ACE Logistics Ukraine LLC 100%

Aruandeperioodil müüdi AS ACE Logistics Group-i kuuluva tütarettevõtjas ACE Logistics BEL IOOO osalus 95% müügihinnaga 22 240 eurot, võõrandamisest saadi kahjumit 83 261 eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12679557	Iru Holding OÜ	Eesti	kinnisvara	29.25	0
14277455	Metatellus OÜ	Eesti	programmeerimine	20	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	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Iru Holding OÜ	0	0	0	0	0
Metatellus OÜ	486 507	0	-558 271	200 000	128 236
OÜ Tallmac Tehnika	411 833	-29 760	74 725	0	456 798
Dacher Finland OY	367 926	0	12 090	0	380 016
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 266 266	-29 760	-471 456	200 000	965 050

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Iru Holding OÜ	29.25	14 925	14 925

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	116 048	116 048
31.12.2022	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	
31.12.2020			
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
Ostud ja parendused	0	25 100	25 100
Amortisatsioonikulu	0	-75 387	-75 387
31.12.2022			
Soetusmaksumus	57 520	2 173 676	2 231 196
Akumuleeritud kulum	0	-1 599 331	-1 599 331
Jääkmaksumus	57 520	574 345	631 865

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	226 393	201 804
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	36 607	33 681

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	1 830 000	2 396	128 805	101 038	37 201	2 099 440
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 830 000	0			0	1 830 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 396			0	2 396
Muud ostud ja parendused			128 805	101 038	37 201	267 044
Amortisatsioonikulu	0	-132 034	-171 068	-71 554	0	-374 656
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-318	0	0	-318
Muud muutused	0	0	-2 939	-2 224	0	-5 163
31.12.2022						
Soetusmaksumus	3 344 441	4 047 406	1 640 538	657 484	37 201	9 727 070
Akumuleeritud kulum	0	-358 323	-1 083 115	-467 380	0	-1 908 818
Jääkmaksumus	3 344 441	3 689 083	557 423	190 104	37 201	7 818 252

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	0	277 711
Masinad ja seadmed	917	0
Kokku	917	277 711

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	7 740	0	7 740
Amortisatsioonikulu	-87 142	0	-64 060	0	-151 202
31.12.2022					
Soetusmaksumus	871 443	0	315 263	0	1 186 706
Akumuleeritud kulum	-612 838	0	-265 092	0	-877 930
Jääkmaksumus	258 605	0	50 171	0	308 776

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muu põhivara	23 253	10 201	13 052		2,05% + Euribor	EUR	24.03.2025	
Masinad ja seadmed 1	10 162	4 275	5 887		2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 2	11 032	4 641	6 391		2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 3	12 291	5 170	7 121		2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 4	4 520	1 834	2 686		2,75% + Euri	EUR	24.05.2025	
Masinad ja seadmed 5	4 674	1 831	2 843		2,75% + Euribor	EUR	24.06.2025	
Masinad ja seadmed 6	16 874	2 844	14 030		1,9% + Euribor	EUR	24.08.2026	
Masinad ja seadmed 7	3 995	3 995	0		2,5% + Euribor	EUR	16.06.2023	
Muu põhivara	48 157	10 306	37 851		2,1% + Euribor	EUR	24.06.2027	
Muu põhivara	41 933	6 763	35 170		1,75% + Euribor	EUR	24.01.2026	
Masinad ja seadmed 8	8 137	3 562	4 575		2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 9	19 529	8 548	10 981		2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 10	39 216	14 598	24 618		2,15% + Eurib	EUR	15.07.2025	
Masinad ja seadmed 11	82 127	21 280	60 847		2,05% + Euribor	EUR	15.09.2026	
Masinad ja seadmed 12	5 910	5 910	0		2,1%+Euribor	EUR	15.05.2023	
Masinad ja seadmed 13	9 421	4 128	5 293		2,25%+Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 13	30 827	14 631	16 196		2,05%+Euribor	EUR	15.01.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	372 058	124 517	247 541	0				13

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
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	0				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	345 261	367 982
Muud materiaalsed põhivarad	149 920	44 061
Kokku	495 181	412 043

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	226 393	201 804	17

Kontsern annab kasutusrendile kontori- ja laoruumi ning maad.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	965 992	916 635	19

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

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	1 000	1 000			0%	EUR	2023	
Arvelduslaen	292 621	292 621			5,055%	EUR	31.03.2023	
Muud laenud	268	268			0%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	293 889	293 889						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	2 544 661	363 523	2 181 138	0	2,05%+Euribor	EUR	20.05.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 544 661	363 523	2 181 138	0				
Kapitalirendikohustised kokku	372 058	124 517	247 541	0				11
Laenukohustised kokku	3 210 608	781 929	2 428 679	0				

	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	0	2,05%	EUR	20.05.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 908 183	363 523	2 544 660	0				
Kapitalirendikohustised kokku	320 976	85 143	235 833	0				11
Laenukohustised kokku	3 628 002	847 509	2 780 493	0				

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 614 146	5 614 146	
Võlad töövõtjatele	973 413	973 413	
Maksuvõlad	676 247	676 247	3
Muud võlad	1 514 124	1 514 124	
Intressivõlad	443	443	
Dividendivõlad	806 955	806 955	
Muud viitvõlad	706 726	706 726	
Saadud ettemaksed	58 728	58 728	
Tulevaste perioodide tulud	58 728	58 728	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 836 658	8 836 658	

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

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 475 373	5 343 042
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 368 843	1 335 760
Kokku tingimuslikud kohustised	6 844 216	6 678 802

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 200 000 eurot (2021: 384 000 eurot).

Grupi vallasvarale on seatud kommerts pant Swedbank-le kohustiste katteks summas 447 382 eurot (2021: 447 382 eurot).

2. Alpek FL OÜ-l oli arvelduslaen tähtajaga 31.03.2023, millest seisuga 31.12.2022 oli seda kasutatud summas 292 621 eurot (2021: 378

378 eurot). Arvelduslaenu tagatiseks on kommertpant Alpek FL OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

3. AS ACE Logistics Groupi vastutusel oli 31.12.2022.a. seisuga kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtusega 4 203,4 tu. eurot (2021: 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 600 eurot, murdvarguse, vee- ja tormikahjustuse puhul 300 eurot.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	63 910	63 910
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 511 786	24 836 363
Läti	9 901 371	8 627 018
Leedu	14 589 147	15 691 601
Soome	327 384	132 258
Itaalia	22 188	40 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 604 726	9 777 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 956 602	59 105 295
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	9 403 435	6 023 305
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 403 435	6 023 305
Kokku müügitulu	69 360 037	65 128 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimis- ja logistikateenus	57 674 150	52 448 888
Lennukompaniide esindamine	2 071 407	3 061 891
Ladustamine ja käsitlesteenus	979 377	766 316
Renditeenus	226 393	203 137
Muude vahetoodete hulgimüük	8 405 093	8 648 368
Muud teenused	3 617	0
Kokku müügitulu	69 360 037	65 128 600

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	3 615 427	3 886 524
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 392 559	2 379 877
Müügi eesmärgil ostetud teenused	78 128	63 289
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubavedudega seotud kulud	44 893 674	41 365 455
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	1 709 374	2 449 190
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 689 162	50 144 335

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	965 992	916 635
Energia	261 639	154 673
Elektrienergia	115 797	81 213
Soojusenergia	145 842	73 460
Mitmesugused bürookulud	377 746	296 782
Lähetuskulud	53 173	31 649
Koolituskulud	76 120	35 016
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	42 081	12 709
Turunduskulud	161 760	134 159
Side ja IT kulud	247 668	235 780
Seadmete remont ja hooldus	42 545	30 101
Muud	600 931	560 270
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 829 655	2 407 774

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 724 722	5 801 397
Sotsiaalmaksud	1 556 462	1 683 515
Kokku tööjõukulud	8 281 184	7 484 912
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	234	216
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	221	205
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	7

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 042 000	659 949	2 461 899	326 786
Eesti	3 000 000	496 283	2 324 693	204 488
Muud riigid kui Eesti	42 000	163 666	137 206	122 298
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	247 231	0	253 896
Muud riigid kui Eesti	0	247 231	0	253 896
Kokku	3 042 000	907 180	2 461 899	580 682

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	169 462
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	786 560	867 549
Kokku nõuded ja ettemaksed	786 560	1 037 011
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	36 909
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000	36 909

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
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	0
Kokku antud laenu	30 734	0	30 734	0	0
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	52 025	9 500	42 525	549
Kokku antud laenu	0	52 025	9 500	42 525	549

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 909	0	-35 909	1 000
Kokku laenukohustised	36 909	0	-35 909	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	908 467	698 299

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

Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

Aruandeaastal on välja kuulutatud dividende 1 390 324 eurot ning väljamakstud 1 461 324 eurot sh eelneval perioodil välja maksmata dividendid summas 611 000 eurot. Seisuga 31.12.2022 jäi välja kuulutatud kuid väljamaksmata dividende summas 540 000 eurot.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 085	51 001
Nõuded ja ettemaksed	1 133 483	964 035
Varud	9 900	9 900
Kokku käibevarad	1 179 468	1 024 936
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 350 416	1 188 453
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048
Nõuded ja ettemaksed	509 977	638 621
Materiaalsed põhivarad	7 680	3 263
Kokku põhivarad	1 984 121	1 946 385
Kokku varad	3 163 589	2 971 321
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 000	20 000
Võlad ja ettemaksed	892 791	880 072
Kokku lühiajalised kohustised	893 791	900 072
Kokku kohustised	893 791	900 072
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 610	1 221 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 588 873	769 050
Kokku omakapital	2 269 798	2 071 249
Kokku kohustised ja omakapital	3 163 589	2 971 321

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	4 175	6 263
Mitmesugused tegevuskulud	-81 028	-92 200
Tööjõukulud	-36 420	-36 355
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 346	-1 201
Muud ärikulud	-14	-148
Kokku ärikasum (-kahjum)	-115 633	-123 641
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-369 760
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-23 112	0
Intressitulud	553	21 780
Intressikulud	0	-92
Muud finantstulud ja -kulud	1 727 065	1 240 763
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 588 873	769 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 588 873	769 050

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-115 633	-123 641
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 346	1 201
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	11 547
Muud korrigeerimised	1	1 221
Kokku korrigeerimised	2 347	13 969
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	164 646	-228 964
Varude muutus	0	10 000
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	628	228 860
Kokku rahavood äritegevusest	51 988	-99 776
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-6 763	-2 217
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	419 744
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	14 925	0
Antud laenud	-52 025	-162 760
Antud laenude tagasimaksed	113 837	14 748
Laekunud intressid	444	4 920
Laekunud dividendid	1 459 911	1 239 552
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 430 329	1 513 987
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 000
Saadud laenude tagasimaksed	-19 000	-534 479
Makstud intressid	-16 909	-1 207
Makstud dividendid	-1 461 324	-850 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 497 233	-1 376 686
Kokku rahavood	-14 916	37 525
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 001	13 476
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 916	37 525
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 085	51 001

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	63 910	16 405	1 113 988	1 194 303
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 588 873	1 588 873
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 390 324	-1 390 324
31.12.2022	63 910	16 405	2 189 483	2 269 798
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 350 416	-1 350 416
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	5 608 817	5 608 817
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	63 910	16 405	6 447 884	6 528 199

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SEPP	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITHAL Nõukoja aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ITHAL Nõukoja aktsiaselts ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 arvestuseksperptide 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 lahknep 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 auditiprotseduurid 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 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus 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

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

03.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	03.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 416 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 427 664
Kokku	6 844 216
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 344 216
Kokku	6 844 216

Sidevahendid

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