

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: ITM TRADE OÜ

registrikood: 11724356

tänava/talu nimi, Maakri 19/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 59162926

e-posti aadress: info@itm.ee

veebilehe aadress: <https://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	20
Lisa 20 Intressikulud	21
Lisa 21 Intressitulud	21
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Emaettevõtte ITM TRADE OÜ asutati 2009 aastal. ITM TRADE kontserni kuuluvad Eestis asuv ettevõtte ITM Grupp Arendus OÜ.

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. Likvideerimisprotsess on viidud lõpuni 2023.a.

Aruandeaastal likvideeriti tütarettevõtte ITM Sport OÜ.

ITM Grupp Arendus OÜ 2022.a. keskendus Harkuranna arendusprojekti (Paldiski mnt. 221a, 13515 Tallinn) rajamisele, mille ehitustööd olid alustatud 2021.a. ning plaanide koheselt lõpetatakse 2023.a. 2021.aastal ostetud arendamiseks kinnistu Vääna-Jõesuul, Harku vallas. Hetkel tegeletakse aktiivselt detailplaneeringuga Vääna-Jõesuu kinnistule. 2022.a. ettevõtte omandas kinnistut Viimsi vallas kehtestatud detailplaneeringuga. Detailplaneeringu realiseerimise käigus kinnistut jagatakse, ehitatakse valmis tehnoarajatised, teed ning kerkliiklusteed ning müüakse kinnistud ükshaaval maha.

Personal

Kontsern ITM Trade annab tööd 67 töötajale, s.h. 1 juhatuse liikmele. 2022.a. emaettevõttes toimus juhatuse muutmine, uueks juhatuse liikmeks sai tütarettevõtte juhatuse liige Dmitri Maksim. 2022. aastal moodustasid tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 3 929 tuht. eurot. Juhatuse tasud moodustasid 92 tuht. 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

	2022	2021
Müügitulu (eurodes)	19 975 244	21 295 925
Ärikasumimäär (%)	68,07%	50,42%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,69	8,02
ROA (%)	35,17%	42,49 %
ROE (%)	44,70%	47,30%

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. Aruande aastal tütarettevõtte maksis dividende summas 1,6 mln eurot. Järgneval aastal tütarettevõtted dividende ei maksta, 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 118 324	5 049 083	2
Finantsinvesteeringud	0	1 130 606	3
Nõuded ja ettemaksed	5 281 716	6 031 441	4
Varud	13 681 841	4 414 885	5
Kokku käibevarad	20 081 881	16 626 015	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	470 032	470 032	7,8
Nõuded ja ettemaksed	10 200 000	4 500 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	12 783	12 783	
Materiaalsed põhivarad	4 206 569	4 131 496	10
Kokku põhivarad	14 889 384	9 114 311	
Kokku varad	34 971 265	25 740 326	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 400 376	197 303	11
Võlad ja ettemaksed	2 038 397	1 876 237	12
Kokku lühiajalised kohustised	7 438 773	2 073 540	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	541 990	11
Võlad ja ettemaksed	21 808	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	21 808	541 990	
Kokku kohustised	7 460 581	2 615 530	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 207 904	12 183 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 299 968	10 938 150	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	27 510 684	23 124 796	
Kokku omakapital	27 510 684	23 124 796	
Kokku kohustised ja omakapital	34 971 265	25 740 326	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	19 975 244	21 295 925	14
Muud äritulud	99 060	5 638	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-463 683	-4 527 334	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 617 542	-2 173 889	17
Tööjõukulud	-3 929 422	-3 483 786	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-433 215	-355 468	10
Muud ärikulud	-32 633	-23 491	19
Ärikasum (kahjum)	13 597 809	10 737 595	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 474	85 532	
Intressitulud	505 045	467 933	21
Intressikulud	-35 484	-44 405	20
Muud finantstulud ja -kulud	225	-428	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 074 069	11 246 227	
Tulumaks	-1 774 101	-308 077	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 299 968	10 938 150	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	12 299 968	10 938 150	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 597 809	10 737 595	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	433 215	355 468	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-66 289	-5 121	10
Muud korrigeerimised	33 153	-2 359	
Kokku korrigeerimised	400 079	347 988	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 509	-2 667 345	4
Varude muutus	-9 266 955	262 141	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	75 566	826 897	12
Kokku rahavood äritegevusest	4 829 008	9 507 276	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-761 988	-2 069 641	10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	306 572	49 042	10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 120 259	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 075 442	71 699	3
Antud laenud	-5 800 000	-2 590 000	4
Antud laenude tagasimaksed	865 000	1 485 000	4
Laekunud intressid	461 343	475 754	4
Laekunud dividendid	60 277	32 526	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 793 354	-3 665 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 860 120	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-199 037	-1 362 140	11
Makstud intressid	-35 881	-64 105	12
Makstud dividendid	-7 914 080	-1 892 473	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 677 759	-368 576	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 966 637	-3 687 294	
Kokku rahavood	-3 930 983	2 154 103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 049 083	2 895 408	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 930 983	2 154 103	
Valuutakursside muutuste mõju	224	-428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 118 324	5 049 083	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 299 968	12 299 968
Väljakuulutatud dividendid			-7 914 080	-7 914 080
31.12.2022	2 556	256	27 507 872	27 510 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni ITM Trade 2022 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 korrektuurid, mis viisid need kooskõlla kontserni arvestuspõhimõtetega.

Finantsvarad

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

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

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

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 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. Maa ei amortiseerita.

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.

Olulisuse 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 eraldiseisvana 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontol	1 055 073	5 022 518
Kassas	63 251	26 565
Kokku raha	1 118 324	5 049 083

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	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 õiglasest väärtuses	1 130 606	0	1 130 606
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 075 442	0	-1 075 442
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-55 164	0	-55 164
31.12.2022	0	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 480 854	4 480 854		
Ostjatelt laekumata arved	5 235 976	5 235 976		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-755 122	-755 122		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	507 908	507 908		6
Laenunõuded	10 375 000	175 000	10 200 000	9
Muud nõuded	56 336	56 336		
Intressinõuded	56 111	56 111		
Viitlaekumised	225	225		
Ettemaksed	61 618	61 618		
Tulevaste perioodide kulud	7 772	7 772		
Muud makstud ettemaksed	53 846	53 846		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 481 716	5 281 716	10 200 000	

	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	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	13 681 841	4 414 885
Kinnisvara müügiks	13 681 841	4 414 885
Kokku varud	13 681 841	4 414 885

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

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		137 587		28 007
Käibemaks	453 945	22 371	186 306	
Üksikisiku tulumaks		52 204		71 968
Sotsiaalmaks		101 361		123 521
Kohustuslik kogumispension		3 449		4 751
Töötuskindlustusmaksed		6 184		7 374
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			1 465	13 238
Ettemaksukonto jääk	53 963		230 008	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	507 908	323 156	417 779	248 859

Lisa 7 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
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	IITM Sport OÜ	Eesti	Sportirajastiste käitus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
ITM Trade Cyprus Limited	0	0	0	0	0	0	0
ITM Grupp Arendus OÜ	6 613 112	0	0	0	0	2 000 000	8 613 112
ITM Sport OÜ	500 000	0	0	0	0	-500 000	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 113 112	0	0	0	0	1 500 000	8 613 112

Konsolideeritud bilansis kõik tütarettevõtted on kajastatud ride-realt konsolideerituna.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis investeringud tütarettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Aruandeaastal oli suurendatud tütarettevõtte ITM Grupp Arendus OÜ osakapital 2 mln euro võrra.

Tütarettevõtte ITM Sport OÜ likvideeriti aruandeaastal.

Tütarettevõtte ITM Trade Cyprus Limited likvideeriti 2023.a. Aruandeaastal ja eelmisel aastal tütarettevõttes tegevust ei toimunud.

Lisa 8 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
11961369	Tallinna Hoiu-Laenuühistu	Eesti	Finantsteenuste osutamine	17	17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
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. Osaluse määr on ettevõtte osamaks jagatuna kogu Tallinna Hoiu-Laenuühistu osakapitaliga.

Aruandeaastal laekusid dividendid summas 60 277 eurot.

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen	10 375 000	175 000	10 200 000	7% - 12,5%	EUR	2023 - 2027	4
Laenunõuded	10 375 000	175 000	10 200 000				

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

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid		Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	746 988		15 000	761 988
Muud ostud ja parendused		746 988		15 000	761 988
Amortisatsioonikulu	-64 817	-227 686	-140 712	0	-433 215
Müügid (jääkmaksumuses)		-253 700			-253 700
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 240 821	1 557 324	717 110	15 000	5 530 255
Akumuleeritud kulum	-305 335	-395 041	-623 310	0	-1 323 686
Jääkmaksumus	2 935 486	1 162 283	93 800	15 000	4 206 569

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	306 572	6 875
Transpordivahendid	306 572	6 875
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	42 167
Ettemaksed	0	42 167
Kokku	306 572	49 042

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	5 400 376	5 400 376			5,3%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	5 400 376	5 400 376					
Laenukohustised kokku	5 400 376	5 400 376					
	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				

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

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	528 191	528 191		
Võlad töövõtjatele	284 512	284 512		
Maksuvõlad	323 156	323 156		6
Muud võlad	215 465	193 657	21 808	
Intressivõlad	20 980	20 980		
Muud viitvõlad	194 485	172 677	21 808	
Saadud ettemaksed	708 881	708 881		
Muud saadud ettemaksed	708 881	708 881		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 060 205	2 038 397	21 808	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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		

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 308 193	18 685 542
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 199 679	4 436 443
Kokku tingimuslikud kohustised	27 507 872	23 121 985

Aprillis 2022.a. emaettevõtja väljastas garantii tütarettevõtja ITM Grupp Arendus OÜ laenukohustise tagamiseks summas 8 mln eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	640 724	6 567 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	19 334 520	14 728 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 975 244	21 295 925
Kokku müügitulu	19 975 244	21 295 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	0	6 002 541
Reklaamiteenuste osutamine	0	4 323
Tarkvara kohandamine ja hooldus	0	29 945
IT teenused	19 762 522	15 053 235
Veebiportaali tegevus	138 000	132 000
Enda kinnisvara üürileandmine	27 974	41 743
Muud kauba/teenuse müük	16 148	1 538
Autode rent	30 600	30 600
Kokku müügitulu	19 975 244	21 295 925

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	66 289	5 121
Kasum valuutakursi muutustest	83	3
Metalli müük	25 974	0
Muud	6 714	514
Kokku muud äritulud	99 060	5 638

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 857	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	431 178	1 201 939
Müüdnud varudeks ehitatud kinnisvara omahind	0	3 325 395
Muud	14 648	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	463 683	4 527 334

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	12 010	9 010
Energia	44 458	29 022
Elektrienergia	29 691	9 070
Soojusenergia	14 767	19 952
Mitmesugused bürookulud	901 565	721 398
Lähetuskulud	103 626	38 729
Koolituskulud	9 137	24 004
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 432	4 624
Sidekulud	32 149	28 810
Remondikulud	23 405	312 120
Maksud erisoodustestelt	162 608	138 303
Reklaamikulud	46 624	62 465
Juriidilised kulud, lepingutasud	44 257	212 801
Kaupade müügi vahendustasu	0	550 000
Töökaitse ja töötervishoid	3 948	3 781
Sisseostetud IT teenused	0	38 822
Konsultatsioonikulud	228 323	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 617 542	2 173 889

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 944 079	2 607 660
Sotsiaalmaksud	985 343	876 126
Kokku tööjõukulud	3 929 422	3 483 786
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	77
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	65	74
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	1 032	265
Trahvid, viivised ja hüvitised	34	0
Maamaks	5 969	14 228
Muud	25 598	8 998
Kokku muud ärikulud	32 633	23 491

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	35 484	44 405
Kokku intressikulud	35 484	44 405

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	505 045	467 933
Kokku intressitulud	505 045	467 933

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 914 080	1 774 101	1 892 473	308 077
Eesti	7 914 080	1 774 101	1 892 473	308 077
Kokku	7 914 080	1 774 101	1 892 473	308 077

Dividendid on maksustatud osaliselt vähendatud maksumääraga.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 131	244 450
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	660	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 791	244 450
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 400

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	2 000	16 400

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 200 000	4 500 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 200 000	4 500 000

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700 000	5 800 000	300 000	10 200 000	492 903
Kokku antud laenud	4 700 000	5 800 000	300 000	10 200 000	492 903

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	731 303	518 735
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 600
Kokku müüdud	731 303	525 335

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	688 875
Kokku ostetud	0	688 875

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	92 482	67 638

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 010 985	197 118
Finantsinvesteeringud	0	1 130 606
Nõuded ja ettemaksed	4 770 039	5 207 847
Kokku käibevarad	5 781 024	6 535 571
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 083 144	7 583 144
Nõuded ja ettemaksed	10 200 000	4 500 000
Kinnisvarainvesteeringud	12 783	12 783
Materiaalsed põhivarad	4 178 940	4 131 496
Kokku põhivarad	23 474 867	16 227 423
Kokku varad	29 255 891	22 762 994
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	542 325	197 303
Võlad ja ettemaksed	856 738	777 960
Kokku lühiajalised kohustised	1 399 063	975 263
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	541 990
Võlad ja ettemaksed	21 808	0
Kokku pikaajalised kohustised	21 808	541 990
Kokku kohustised	1 420 871	1 517 253
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 328 848	12 238 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 503 360	9 003 947
Kokku omakapital	27 835 020	21 245 741
Kokku kohustised ja omakapital	29 255 891	22 762 994

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	19 977 644	15 279 292
Muud äritulud	66 472	5 638
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-431 248	-1 204 338
Mitmesugused tegevuskulud	-1 475 076	-1 458 350
Tööjõukulud	-3 880 711	-3 449 388
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-430 145	-355 468
Muud ärikulud	-29 784	-7 721
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 797 152	8 809 665
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 612 057	85 531
Intressitulud	503 511	462 004
Intressikulud	-35 484	-44 748
Muud finantstulud ja -kulud	225	-428
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 877 461	9 312 024
Tulumaks	-1 374 101	-308 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 503 360	9 003 947

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 797 152	8 809 665
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	430 145	355 468
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-66 289	-5 121
Muud korrigeerimised	9 766	-2 359
Kokku korrigeerimised	373 622	347 988
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	107 126	-2 538 966
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 479	14 709
Kokku rahavood äritegevusest	14 289 379	6 633 396
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-731 288	-2 069 641
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	306 572	49 042
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 000 000	-3 500 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	509 444	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 120 259
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 075 442	45 017
Antud laenud	-5 800 000	-2 200 000
Antud laenude tagasimaksed	475 000	1 585 000
Laekunud intressid	453 505	476 128
Laekunud dividendid	1 660 277	32 526
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 051 048	-6 702 187
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-196 968	-187 009
Makstud intressid	-35 881	-49 882
Makstud dividendid	-7 914 080	-1 892 473
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 277 759	-368 576
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 424 688	-2 497 940
Kokku rahavood	813 643	-2 566 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	197 118	2 764 277
Raha ja raha ekvivalentide muutus	813 643	-2 566 731
Valuutakursside muutuste mõju	224	-428
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 010 985	197 118

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-7 113 112	-7 113 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	8 992 167	8 992 167
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	256	23 121 984	23 124 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 503 360	14 503 360
Väljakuulutatud dividendid			-7 914 081	-7 914 081
31.12.2022	2 556	256	27 832 208	27 835 020
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-8 613 112	-8 613 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	8 288 776	8 288 776
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 556	256	27 507 872	27 510 684

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

ITM TRADE OÜ (registrikood: 11724356) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MAKSIM	Juhatuse liige	30.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

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 31.12.2022 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, esitada 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 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul 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 arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Lesta tn 11-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

30.11.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

ITM TRADE OÜ (registrikood: 11724356) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	30.11.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 207 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 299 968
Kokku	27 507 872
Jaotamine	
Dividendideks	8 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 507 872
Kokku	27 507 872

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	19762522	98.92%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59162926
E-posti aadress	info@itm.ee
Veebilehe aadress	https://www.itm.ee