

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ITHAL Nõukoja aktsiaselts

registrikood: 10326754

tänavanimi ja maja number: A. H. Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6352511

faks: +372 6320473

e-posti aadress: tonu@ithal.ee

veebilehe aadress: www.ithal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 9 Materiaalne põhivara	19
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 11 Kapitalirent	21
Lisa 12 Kasutusrent	22
Lisa 13 Laenukohustused	23
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 16 Aktsiakapital	26
Lisa 17 Müügitulu	26
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 20 Tööjõukulud	27
Lisa 21 Tulumaks	28
Lisa 22 Seotud osapooled	28
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34
Vandeauditori aruanne	35

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur

ITHAL Nõukoja AS omab osalust järgmistes tütarettevõtetes:

1. AS ACE Logistics Group – 58,41%, kes omab alljärgnevat tütarettevõtteid:
AS ACE Logistics Estonia (90%); AS Cargo Handling (100%); AS Air Proxy (100%); OÜ Sepise Kinnisvara (100%); ACE Logistics Latvia SIA (90%); UAB ACE Logistics (90%); ACE Logistics BELIOOO (50%);
2. OÜ BV Logistics – 100%;
3. Vana-Viru Arenduse OÜ – 66,67%, kes omab tütarettevõtteid:
Logisticsys OÜ (100%); TLMC Ladu AS (100%); OÜ Tallmac Tehnika (75%); Ringi 2 PRKT OÜ (100%); Risti 1 PRKT OÜ (100%);
4. Alpek FL OÜ - 90%;
5. Lotomängude OÜ - 99%.

2014. aasta

Aruandeaasta põhieesmärgiks oli püsikulude vähendamine, 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. Grupi ettevõtted tegelevad veel mööblifurnituuri ja – tarvikute ning kvaliteettööriistade ja –seadmete müügiga. Jätkati ka kinnisvara arendusalast tegevust.

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

Suhtarvude baasil saab lõppenud konsolideeriva üksuse majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarv	2014	2013
Käive	10 459	1 845
Käibe kasv/-kahanemine	466,88%	-30,74%
Puhaskasum/-kahjum	648 825	-690 593
Kasumi kasv/-kahanemine	193,95%	-261,44%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,32	0,37

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Plaanid 2014. aastaks

Säilitada kontserni optimaalne likviidsus ja maksevõime ning mõistliku tootlikkuse ja riskitasemega investeeringute tegemine. Pakutava tootevaliku laiendamine ning tehnilise toe pakkumine läbi professionaalse klienditeeninduse.

Kontserni äriühingute töötasud ja töötajate arv 2014. aastal

Kontsernis töötas 2014. aasta lõpus 150 töötajat ning palgakulu kokku oli 2 521,5 tuhat eurot. Emaettevõtte keskmine töötajate arv oli 4 töötajat, palgakulu kokku oli 21,5 tuhat eurot. Vajadusel palgatakse juurde ka tööettevõtulepinguga töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 240 185	1 921 542	
Nõuded ja ettemaksed	4 094 955	3 578 906	2
Varud	1 042 674	1 044 271	4
Kokku käibevara	7 377 814	6 544 719	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	452 339	117 091	5,6
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048	7
Nõuded ja ettemaksed	253 734	96 631	2
Kinnisvarainvesteeringud	40 862	885 044	8
Materiaalne põhivara	2 173 668	2 259 970	9
Immateriaalne põhivara	489 210	539 881	10
Kokku põhivara	3 525 861	4 014 665	
Kokku varad	10 903 675	10 559 384	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	508 875	1 235 291	13
Võlad ja ettemaksed	5 013 853	4 334 624	14
Kokku lühiajalised kohustused	5 522 728	5 569 915	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	832 105	715 253	13
Eraldised	2 600	2 600	
Kokku pikaajalised kohustused	834 705	717 853	
Kokku kohustused	6 357 433	6 287 768	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910	16
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405	
Realiseerimata kursivahed	1 406	-2 083	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 341 656	1 380 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	794 702	675 666	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 218 079	2 134 523	
Vähemusosalus	2 328 163	2 137 093	
Kokku omakapital	4 546 242	4 271 616	
Kokku kohustused ja omakapital	10 903 675	10 559 384	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	27 011 345	24 286 446	17
Muud äritulud	319 462	18 736	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 152 305	-17 831 996	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 540 189	-1 402 380	19
Tööjõukulud	-3 391 761	-3 144 879	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-264 599	-260 857	8,9,10
Muud ärikulud	-33 475	-19 395	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 948 478	1 645 675	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-49 920	-19 145	5,6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	65	
Intressikulud	-47 841	-54 950	
Muud finantstulud ja -kulud	-31 623	39 443	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 819 094	1 611 088	
Tulumaks	-305 363	-304 377	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 513 731	1 306 711	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	794 702	675 666	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	719 029	631 045	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 513 731	1 306 711
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	5 973	-1 037
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	5 973	-1 037
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 519 704	1 305 674
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	798 191	674 961
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	721 513	630 713

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 948 478	1 645 675	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	264 599	260 857	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-270 625	-480	8,9
Muud korrigeerimised	5 403	-4	
Kokku korrigeerimised	-623	260 373	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-600 290	431 799	
Varude muutus	1 597	90 132	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	852 414	-442 671	
Makstud intressid	-39 064	-39 561	
Makstud ettevõtte tulumaks	-242 207	-296 408	21
Kokku rahavood äritegevusest	1 920 305	1 649 339	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 626	-36 639	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 292	8 334	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 100 000	0	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-3 501	15 487	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	204 000	0	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-400 000	0	6
Antud laenud	-152 639	0	
Antud laenude tagasimaksed	4 620	28 946	
Laekunud intressid	350	5 635	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 782	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	700 496	23 545	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	491 000	19 037	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 022 488	-321 497	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-18 808	18 645	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-61 911	-73 256	
Makstud dividendid	-1 664 861	-1 025 092	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 277 068	-1 382 163	
Kokku rahavood	343 733	290 721	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 921 542	1 635 356	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	343 733	290 721	
Valuutakursside muutuste mõju	-25 090	-4 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 240 185	1 921 542	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	63 910	16 405	-1 378	2 301 565	2 078 397	4 458 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-705	675 666	631 045	1 306 006
Makstud dividendid	0	0	0	-821 000	-472 592	-1 293 592
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	0	-1 781	-1 781
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	15 831	-15 543	288
31.12.2013	63 910	16 405	-2 083	2 172 062	2 219 526	4 469 820
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-115 771	-82 433	-198 204
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	63 910	16 405	-2 083	2 056 291	2 137 093	4 271 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 489	794 702	721 513	1 519 704
Makstud dividendid	0	0	0	-817 000	-606 861	-1 423 861
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	0	-49	-49
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	102 365	76 467	178 832
31.12.2014	63 910	16 405	1 406	2 136 358	2 328 163	4 546 242

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on kajastatud lisas 16.

Makstud dividendide kohta vaata lisa 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITHAL Nõukoja AS ning tema tütarettevõtted (edaspidi koos "kontsern") 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Algsaldosid on korrigeeritud seoses aruandeperioodil avastatud veaga, mis mõjutas algsaldosid.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Nõuded ja ettemaksed	3 880 108	-204 571	3 675 537
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 496 396	-115 771	1 380 625
Vähemusosalus	2 219 526	-82 433	2 137 093
Laenukohustused	1 956 737	-6 193	1 950 544
Võlad ja ettemaksed	4 334 798	-174	4 334 624

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. Vähemusema ettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2014. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ITHAL Nõukoja AS (emettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS ACE Logistics Group koos tütarettevõtetega AS ACE Logistics Estonia, AS Cargo Handling, AS Air Proxy, OÜ Sepise Kinnisvara, ACE Logistics Latvia SIA, UAB ACE Logistics, ACE Logistics BELIOOO, Vana-Viru Arenduse OÜ, OÜ BV Logistics ja Alpek FL ning Lotomängude OÜ raamatupidamisaruanded (kontserni struktuur on esitatud lisa 5).

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 toimimise päeva kursiga, tulud ja kulud perioodi kaalutud keskmise kursiga. Eurodesse hindamisel tekkinud kursivahe kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

ACE Logistics Estonia AS sidusettevõtte Dachser Finland OY on kajastatud kapitalisalusel meetodil, tütarettevõtte ACE Tollivormistuse OÜ ja Air Cargo Estonia OÜ on konsolideeritud emaettevõtte Ace Logistics Estonia AS aruandes.

AirProxy AS aruandes on konsolideeritud AirProxy SIA ja Sepise Kinnisvara OÜ aruandes Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ.

Vana-Viru Arenduse OÜ aruandes on konsolideeritud Logisticsys OÜ, TLMC Ladu AS, OÜ Tallmac Tehnika, Ringi 2 PRKT OÜ ja Risti 1 PRKT OÜ.

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

Finantsvarad

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, 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 Keskpanga 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja 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 ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ostenud 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.

Põhivara 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 arvutamisel 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 õiglase väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumusest ja see kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvutamisel 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.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti 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.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt 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 õiglases 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

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis ja Leedus asuvate tütar-ettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks ja edasilükkunud tulumaksukulu või –tulu ning Eesti ettevõtete dividendide tulumaksu. Kontserni kuuluvada Läti ja Leedu juriidilised isikud arvutavad maksustamisele kuuluvat tulu ja tulumaksu vastavalt Läti Vabariigi ja Leedu Vabariigi seadusandlusele. Läti ja Leedu Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasum kohaliku tulumaksumääraga.

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;
- sidusettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 156 995	3 156 995	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88 369	88 369	0	3
Muud nõuded	977 755	741 494	236 261	
Laenunõuded	769 269	546 972	222 297	
Intressinõuded	172 042	158 078	13 964	
Viitlaekumised	36 444	36 444	0	
Ettemaksed	76 888	70 747	6 141	
Tulevaste perioodide kulud	76 858	70 717	6 141	
Muud makstud ettemaksed	30	30	0	
Edasilükkunud tulumaks	11 332	0	11 332	
Muud nõuded	37 350	37 350	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 348 689	4 094 955	253 734	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 535 176	2 535 176	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 567 687	2 567 687	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32 511	-32 511	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 577	110 577	0	3
Muud nõuded	895 923	825 304	70 619	
Laenunõuded	688 238	640 805	47 433	
Intressinõuded	181 182	157 996	23 186	
Viitlaekumised	26 503	26 503	0	
Ettemaksed	82 708	69 459	13 249	
Tulevaste perioodide kulud	81 631	68 382	13 249	
Muud makstud ettemaksed	1 077	1 077		
Edasilükkunud tulumaks	12 763	0	12 763	
Muud nõuded	38 390	38 390	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 675 537	3 578 906	96 631	

Laenunõuetena on kajastatud antud laenud summas 769 269 eurot s.h maksetähtajaga 2015.aasta 546 972 eurot ning 222 297 eurot maksetähtajaga 2016 aasta. Antud laenude intressimäär on 2-15% aastas ja alusvaluutaks on EUR.

2013. aastal oli laenunõuetena kajastatud 688 238 eurot s.h maksetähtajaga 2014. aasta 640 805 eurot ning 47 433 maksetähtajaga

2016 aasta. Intressimäär oli 2-15% aastas ja alusvaluutaks EUR.

2013. aasta kirjet "Intressinõuded" on vähendatud summas 26 503 eurot ning antud summa võrra suurendatud kirjet "Viitlaekumised".

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	92 231	4 590	33 665
Käibemaks	38 055	54 808	32 256	99 471
Üksikisiku tulumaks	0	50 312	0	47 259
Erisoodustuse tulumaks	0	3 237	0	1 708
Sotsiaalmaks	0	118 555	0	106 913
Kohustuslik kogumispension	0	5 306	0	4 564
Töötuskindlustusmaksed	0	5 910	0	5 992
Aktsiisimaks	0	11 622		3 604
Intress	0	568	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		27		
Ettemaksukonto jääk	50 314		73 731	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 369	342 576	110 577	303 176

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 031 400	1 043 237
Ettemaksed varude eest	11 274	1 034
Kokku varud	1 042 674	1 044 271

Aruandeperioodil hinnati varusid alla summas 73 791 (2013: 92 404) eurot (vt lisa 18).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10523510	AS ACE Logistics Group	Eesti	logistika	58.41	58.41
10507272	OÜ BV Logistics	Eesti	logistika	100	100
11246833	Vana-Viru Arenduse OÜ	Eesti	kinnisvara	66.67	66.67
11457530	Alpek FL OÜ	Eesti	vahetoodete müük	90	90
10067413	ACE Logistics Estonia AS	Eesti	logistika	100	90
10097851	Cargo Handling AS	Eesti	ladustamine, käsitlusteenus	100	100
10040259	AirProxy AS	Eesti	lennukompaniide esindamine	100	100
10430693	Sepise Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100
40003370021	ACE Logistics Latvia SIA	Läti	logistika	90	90
191688373	ACE Logistics BELIOOO	Valgevene	logistika	50	50
11474310	Logisticsys OÜ	Eesti	logistika	100	100
10035703	TLMC Ladu OÜ	Eesti	teenuste vahendamine	100	100
11862727	OÜ Tallmac Tehnika	Eesti	rauakaupade ja tööriistade jaemüük	70	75
12046094	Ringi 2 PRKT OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
12046088	Risti 1 PRKT OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Tallmac Tehnika	5	04.02.2014	1

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
ACE Logistics Estonia AS	10	204 000	197 993

Tütarettevõttena on kajastatud Lotomängude OÜ, millest 49,50% kuulub kontserni emaettevõttele ja 49,50% Vana-Viru Arenduse OÜ-le.

Vana-Viru Arenduse OÜ soetas 2014. aastal 5% OÜ Tallmac Tehnika osa, tasudes 1 euro.

Kuna OÜ Tallmac Tehnika netovara oli 19 152 eurot, otsustati vastavalt ostuanalüüsile kanda tuluks 19 151 eurot.

Lisaks on Sepise Kinnisvara OÜ-l 100% tütarettevõtte Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ, AirProxy AS-l 100% tütarettevõtte AirProxy SIA, ACE Logistics Estonia AS-l 100% tütarettevõtte ACE Tollivormistuse OÜ ja Air Cargo Estonia OÜ.

Aruande aastal soetas Sepise Kinnisvara OÜ tütarettevõtte Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ, tasudes 6084 eurot, soetatud tütarettevõtte netovara oli 2584 eurot ja ostuanalüüsi põhjal otsustati ostuhinnast maha kanda 3500 eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10035710	AS RAKE	Eesti	fassaadipaneelide müük	29.25	29.25
11474149	Merhouse OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	37.50	37.50
12679557	Iru Holding OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	0	29.25
2599717-7	Dachser Finland OY	Soome	logistikateenuste osutamine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
AS RAKE	117 091	0	48 856	165 947
Merhouse OÜ	0	0	0	0
Iru Holding OÜ	0	819	-819	0
Dachser Finland OY	0	400 000	-113 608	286 392
Kokku	117 091	400 819	-65 571	452 339

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Dacher Finland OY	50	13.01.2014	400 000
Iru Holding OÜ	29.25	19.06.2014	819

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	116 048	116 048
31.12.2013	116 048	116 048
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	116 048	116 048
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	116 048	116 048
31.12.2014	116 048	116 048
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	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		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 068 349	1 068 349
Akumuleeritud kulum	-140 590	-140 590
Jääkmaksumus	927 759	927 759
Amortisatsioonikulu	-42 715	-42 715
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 068 349	1 068 349
Akumuleeritud kulum	-183 305	-183 305
Jääkmaksumus	885 044	885 044
Müügid	-817 495	-817 495
Amortisatsioonikulu	-26 687	-26 687
31.12.2014		
Soetusmaksumus	106 597	106 597
Akumuleeritud kulum	-65 735	-65 735
Jääkmaksumus	40 862	40 862

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	32 820	63 798
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 028	2 511
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 100 000	0

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012						
Soetusmaksumus	530 934	1 316 251	632 663	405 161	99 180	2 984 189
Akumuleeritud kulum	0	-69 612	-431 341	-295 992	0	-796 945
Jääkmaksumus	530 934	1 246 639	201 322	109 169	99 180	2 187 244
Ostud ja parendused	0	562	179 827	9 952	4 853	195 194
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	22	0	51 520	51 542
Amortisatsioonikulu	0	-69 695	-63 625	-32 835	0	-166 155
Müügid	0	0	-7 381	0	0	-7 381
Ümberklassifitseerimised	0	0	3 269	-3 270	1	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	3 269	-3 270	1	0
Muud muutused	0	0	0	-474	0	-474
31.12.2013						
Soetusmaksumus	530 934	1 316 813	800 294	395 257	155 554	3 198 852
Akumuleeritud kulum	0	-139 307	-486 860	-312 715	0	-938 882
Jääkmaksumus	530 934	1 177 506	313 434	82 542	155 554	2 259 970
Ostud ja parendused	172 561	0	75 523	19 208	0	267 292
Amortisatsioonikulu	0	-69 723	-88 667	-27 771	0	-186 161
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-148 261	0	0	0	0	-148 261
Muud muutused	0	0	-5 403	-13 769	0	-19 172
31.12.2014						
Soetusmaksumus	555 234	1 316 813	865 632	374 080	155 554	3 267 313
Akumuleeritud kulum	0	-209 030	-570 745	-313 870	0	-1 093 645
Jääkmaksumus	555 234	1 107 783	294 887	60 210	155 554	2 173 668

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masina- ja seadmed	292	8 334
Transpordivahendid	0	3 719
Muud masina- ja seadmed	292	4 615
Muu materiaalne põhivara	1 000	0
Kokku	1 292	8 334

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	442 995	101 018	127 823	671 836
Akumuleeritud kulum	0	-81 557	0	-81 557
Jääkmaksumus	442 995	19 461	127 823	590 279
Ostud ja parendused	0	1 589	0	1 589
Amortisatsioonikulu	-44 300	-7 687	0	-51 987
31.12.2013				
Soetusmaksumus	442 995	102 607	127 823	673 425
Akumuleeritud kulum	-44 300	-89 244	0	-133 544
Jääkmaksumus	398 695	13 363	127 823	539 881
Ostud ja parendused	0	1 080	0	1 080
Amortisatsioonikulu	-44 300	-7 451	0	-51 751
31.12.2014				
Soetusmaksumus	442 995	103 687	127 823	674 505
Akumuleeritud kulum	-88 600	-96 695	0	-185 295
Jääkmaksumus	354 395	6 992	127 823	489 210

Firmaväärtusena on kajastatud konsolideeritud aruandes äriühendustest tekkinud firmaväärtust.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	64 364	16 161	48 203		6 kuu Euribor+2,3% aastas	EUR	15.10.2018	
Transpordivahendid	30 075	3 900	26 175		6 kuu Euribor+1,99% aastas	EUR	24.05.2019	
Masinad ja seadmed	15 749	4 059	11 690		3 kuu Euribor + 2,2% aastas	EUR	15.09.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	110 188	24 120	86 068	0				13

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	107 659	43 295	64 364		6 kuu Euribor + 2,3%	EUR	15.10.2018	
Masinad ja seadmed	24 090	8 341	15 749		3 kuu Euribor + 2,2%	EUR	15.09.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	131 749	51 636	80 113	0				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	159 544	154 665
Kokku	159 544	154 665

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel transpordivahend summas 40 350 eurot.

2013. aastal soetati kapitalirendi tingimustel kauba ja posti läbivalgustusseade summas 137 800 eurot ning kahveltõstuk summas 26 280 eurot.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	90 810	128 261	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	0	833 522	
Muud varad	1 179 619	1 242 666	
Kokku	1 179 619	2 076 188	

Aruandeperioodil saadi ruumide rendi eest kontsernivälistelt ettevõtetelt 90 810 (2013: 128 261) eurot. Välja üüritav pind on kajastatud materiaalse põhivarana, kuna moodustab ebaolulise osa kogu kinnistu pindalast.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	453 879	418 871	19

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

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	51 123	51 123			0	EUR	2015	
Arvelduslaen	218 845	218 845			2,2250	EUR	28.02.2015	
Laen äriühingult	9 700	9 700			5	EUR	2015	
Muud laenud	3 659	3 659			0	EUR	2015	
Arvelduslaen	64 308	64 308			2,323	EUR	28.02.2016	
Lühiajalised laenud kokku	347 635	347 635						
Pikaajalised laenud								
Laen äriühingult	503 858	62 868	440 990	0	0 - 4	EUR	2015/2016	
Swedbank	23 537	5 005	18 532	0	Euribor + 2,5% aastas	EUR	27.06.2019	
AS SEB Pank	273 733	57 939	215 794	0	2,7170	EUR	20.06.2019	
Laen äriühingult	3 966	0	3 966	0	12	EUR	2016	
Käibekapitalilaen	78 063	11 308	66 755	0	2,465	EUR	15.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	883 157	137 120	746 037	0				
Kapitalirendikohustused kokku	110 188	24 120	86 068	0				11
Laenukohustused kokku	1 340 980	508 875	832 105	0				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	242 814	242 814			3,032	EUR	28.02.2014	
Laen äriühingult	66 081	66 081			3 - 5	EUR	2014	
Muud laenud	3 979	3 979			0	EUR	2014	
Arvelduslaen	59 148	59 148			2,456	EUR	28.02.2015	
SEB Pank AS	503 534	503 534			3,166	EUR	11.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	875 556	875 556						
Pikaajalised laenud								
Muud laenud	691 690	250 700	440 990	0	0 - 4%	EUR	2016	
Käibekapitali laen	247 583	57 399	190 184	0	2,156	EUR	28.02.2016	
Laen äriühingult	3 966	0	3 966	0	12	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	943 239	308 099	635 140	0				
Kapitalirendikohustused kokku	131 749	51 636	80 113	0				11
Laenukohustused kokku	1 950 544	1 235 291	715 253	0				

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 071 656	3 071 656	
Võlad töövõtjatele	415 133	415 133	
Maksuvõlad	342 576	342 576	3
Muud võlad	1 157 810	1 157 810	
Intressivõlad	161 869	161 869	
Dividendivõlad	247 000	247 000	
Muud viitvõlad	748 941	748 941	
Saadud ettemaksed	26 678	26 678	
Tulevaste perioodide tulud	3 856	3 856	
Muud saadud ettemaksed	22 822	22 822	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 013 853	5 013 853	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 189 538	2 189 538	
Võlad töövõtjatele	394 573	394 573	
Maksuvõlad	303 176	303 176	3
Muud võlad	1 412 802	1 412 802	
Intressivõlad	153 095	153 095	
Dividendivõlad	488 000	488 000	
Muud viitvõlad	771 707	771 707	
Saadud ettemaksed	34 535	34 535	
Muud saadud ettemaksed	34 535	34 535	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 334 624	4 334 624	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 709 086	1 715 929
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	427 272	456 133
Kokku tingimuslikud kohustused	2 136 358	2 172 062

1. Swedbank AS ja Grupi tütarettevõtte ACE Logistics Group AS vahel on sõlmitud kontserni bilansiväliste toodete limiidileping, mille piires on sõlmitud alleplepingud kontserni ettevõtete AirProxy AS, Cargo Handling AS ja ACE Tollivormistuse OÜ-ga ning käendusleping ACE Logistics Group AS-ga Cargo Handling AS-i kohustuste katteks.

2. ITHAL Nõukoja AS on andnud SEB Pank AS-le garantii Tallmac Tehnika OÜ kasuks.

3. Alpek FL OÜ-l oli alates 27.02.2008 avatud arvelduslaenu limiit summas 275 000 eurot. Seisuga 31.12.2014 oli seda kasutatud summas 218 845 eurot. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertspant Alpek FL OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

4. Alpek FL OÜ sõlmis 2014. aastal laenulepingu AS SEB Pank, tähtajaga 20.06.2019.

Laenu tagatiseks on seadnud OÜ Sepise Kinnisvara hüpoteegi kinnistule asukohaga Keevise 13 ning kommertspant Alpek FL OÜ vallasvarale.

5. Vana-Viru Arenduse OÜ tütaretevõttel Tallmac Tehnika OÜ oli alates 29.02.2012 avatud arvelduslaenu limiit summas 100 000 eurot. Seisuga 31.12.2014 oli seda kasutatud summas 64 308 eurot. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertspant Tallmac Tehnika OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

6. AS ACE Logistics Estonia vastutusel oli 31.12.2014.a. seisuga kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtusega 2,49 milj.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)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	63 910	63 910
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	13 474 583	12 190 593	
Läti	2 268 238	1 773 540	
Leedu	4 900 201	4 363 651	
Soome	10 934	6 515	
Itaalia	7 508	20 553	
Rootsi	854	988	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 915 561	2 143 295	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 577 879	20 499 135	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 433 466	3 787 311	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 433 466	3 787 311	
Kokku müügitulu	27 011 345	24 286 446	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Logistikateenus	17 952 728	15 584 005	
Lennukompaniide esindamine	1 059 073	1 045 404	
Ladustamine ja käsitlusteenus	884 883	896 180	
Renditeenus	90 810	128 261	12
Muude vahetoodete hulgimüük	7 014 097	6 613 744	
Konsultatsiooni ja juhtimisteenus	459	1 348	
Teenuste müük	9 295	17 504	
Kokku müügitulu	27 011 345	24 286 446	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	73 791	92 404	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 400 634	5 064 683	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	67 291	93 599	
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubavedudega seotud kulud	13 625 859	11 650 758	
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	926 392	925 400	
Muud põhitegevusega seotud kulud	58 338	5 152	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 152 305	17 831 996	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Maarent	2 812	2 812	
Üür ja rent	453 879	418 871	12
Energia	89 155	86 073	
Elektrienergia	57 744	51 682	
Soojusenergia	31 411	34 391	
Mitmesugused bürookulud	149 802	161 071	
Lähetuskulud	51 261	61 839	
Koolituskulud	16 898	25 657	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	28 273	24 140	
Turunduskulud	96 783	104 292	
Side ja IT kulud	116 415	122 768	
Muud	534 911	394 857	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 540 189	1 402 380	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 521 500	2 342 946
Sotsiaalmaksud	870 261	801 933
Kokku tööjõukulud	3 391 761	3 144 879
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	150	146

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 423 861	305 363	1 293 592	304 377
Eesti	1 352 555	180 991	1 248 131	203 197
Muud riigid kui Eesti	71 306	124 372	45 461	101 180
Kokku	1 423 861	305 363	1 293 592	304 377

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis ja Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu summas 124 3720 eurot (2013: 101 180) ning Eesti ettevõtete dividendide tulumaks. Kontserni kuuluvad Läti ja Leedu juriidilised isikud arvutavad maksustamisele kuuluvat tulu ja tulumaksu vastavalt Läti Vabariigi ja Leedu vabariigi seadusandlusele. Läti ja Leedu Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasum kohaliku (15%) tulumaksumääraga.

Kogu väljakuulutatud dividendide summa ei ole tulumaksuga maksustatav kuna tütarettevõtetest on varasematel perioodidel saadud rohkem dividende kui on emaettevõtte omanikele dividende välja makstud. Selle tulemusena on tekkinud kontsernile tingimusliku varana tulumaksu ettemaks, mille arvelt saab emaettevõtte omanikele täiendava tulumaksu kohustuseta dividende välja maksta.

Aruandeperioodil maksti välja dividende summas 1 664 861 (2013: 1 025 092) eurot ja sellelt tasuti tulumaksu summas 242 207 (2013: 296 408) eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	118 054	0	115 419	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 032	0	219 356
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 845	518 523	66 761	465 739

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	152 323
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 000	10 000
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 300	116 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 260
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	448 445	428 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasude all on kajastatud kõikide grupi ettevõtete juhtkondade arvestatud tasud. Ettevõttel puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	63 043	2 123
Nõuded ja ettemaksed	510 525	783 251
Kokku käibevara	573 568	785 374
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	891 814	890 995
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048
Nõuded ja ettemaksed	87 679	116 631
Materiaalne põhivara	412	1 515
Kokku põhivara	1 095 953	1 125 189
Kokku varad	1 669 521	1 910 563
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	742 170	799 657
Võlad ja ettemaksed	1 034 537	1 302 535
Kokku lühiajalised kohustused	1 776 707	2 102 192
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	756 230	503 612
Kokku pikaajalised kohustused	756 230	503 612
Kokku kohustused	2 532 937	2 605 804
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 592 556	-84 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 825	-690 593
Kokku omakapital	-863 416	-695 241
Kokku kohustused ja omakapital	1 669 521	1 910 563

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	10 459	1 845
Muud äritulud	0	2 519
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-150	-275
Mitmesugused tegevuskulud	-64 025	-68 509
Tööjõukulud	-30 819	-35 156
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 103	-1 812
Muud ärikulud	-1	-67
Kokku ärikasum (-kahjum)	-85 639	-101 455
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 186 478
Intressikulud	-35 252	-32 774
Muud finantstulud ja -kulud	769 716	630 114
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	648 825	-690 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	648 825	-690 593

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-85 639	-101 455
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 103	1 812
Muud korrigeerimised	0	-4
Kokku korrigeerimised	1 103	1 808
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-392	7 555
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62 252	708
Makstud intressid	0	-2 471
Kokku rahavood äritegevusest	-147 180	-93 855
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	26 263
Antud laenud	0	-20 000
Antud laenude tagasimaksed	146 713	200 617
Laekunud intressid	134 724	190
Laekunud dividendid	752 146	599 869
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 033 583	806 939
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	394 840	35 300
Saadud laenude tagasimaksed	-162 323	-204 740
Makstud dividendid	-1 058 000	-552 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-825 483	-721 940
Kokku rahavood	60 920	-8 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 123	10 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60 920	-8 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 043	2 123

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	63 910	16 405	736 037	816 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-690 593	-690 593
Makstud dividendid	0	0	-821 000	-821 000
31.12.2013	63 910	16 405	-775 556	-695 241
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-890 995	-890 995
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 422 265	3 422 265
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	63 910	16 405	1 755 714	1 836 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	648 825	648 825
Makstud dividendid	0	0	-817 000	-817 000
31.12.2014	63 910	16 405	-943 731	-863 416
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-891 814	-891 814
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 629 631	3 629 631
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	63 910	16 405	1 794 086	1 874 401

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2015

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SEPP	Juhatuse liige	09.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITHAL Nõukoja aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud ITHAL Nõukoja aktsiaselts konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 33, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

- 31.12.2014 seisuga koostatud konsolideeritud bilansis kajastatud varude kogusaldos sisaldub summas 645,330 eurot selliseid varusid, mille aastainventuuris me ei osalenud ning seetõttu ei avalda me mainitud ulatuses arvamust varude saldo õigsuse kohta.
- 31.12.2014 seisuga koostatud konsolideeritud bilansis kajastatud põhivarade kogusaldos sisaldub summas 104,034 eurot selliseid lõpetamata projekte, mille kohta ei olnud meil auditi käigus piisavalt tõendusmaterjale veendumaks, et kõnealuste projektide kaetav väärtus ei ole langenud madalamale võrreldes nende bilansilise maksumusega. Juhul kui vara väärtuse langus on aset leidnud, tuleks kõnealused varad hinnata bilansis alla kaetava väärtuseni. Arvestades eelnevat, ei avalda me mainitud ulatuses arvamust lõpetamata projektide saldo õigsuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt ITHAL Nõukoja aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

11.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	11.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 341 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	794 702
Kokku	2 136 358
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10459	100.00%	Jah

Sidevahendid

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