

Harja Maakohus
Registrikeskand
SISSE TULNUD

29 -06- 2007

Mirjam Annovitsch

ITHAL Nõukoja AS

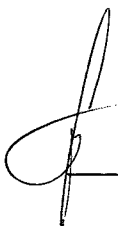
2006. A KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Peterburi tee 81 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10326754
Telefon:	372 6 352 511
Faks:	372 6 320 473
E-mail:	tonu@ithal.ee
Põhitegevusala:	konsultatsiooniteenused
Audiitor:	T.Villemsi Audiitorbüroo OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006



Sisukord

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele	5
Konsolideeritud bilanss.....	6
Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	9
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 7 Tütarette- ja sidusettevõtjad.....	15
Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud.....	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara.....	17
Lisa 11 Kapitalirent.....	17
Lisa 12 Kasutusrent.....	18
Lisa 13 Laenukohustused.....	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Muud võlad.....	19
Lisa 16 Omakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud vara	20
Lisa 20 Bilansivälised varad	20
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	22
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	23
Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	26
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	27
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	28



KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE**Kontserni struktuur**

ITHAL Nõukoja AS omab osalust järgmistes tütarettevõtetes:

1. AS ACE Logistics Group – 58,4%, kes omab alljärgnevaid tütarettevõtteid:
Air Cargo Estonia AS (100%); AS Cargo Handling (100%); AS Air Proxy (100%);
OÜ Sepise Kinnisvara (100%); SIA ACE Logistics (100%); UAB ACE Logistics (90%),
2. OÜ BV Logistics – 100%
3. AS Profiil Pluss – 60%
4. Vana-Viru Arenduse OÜ – 66,67%, kes omab tütarettevõtet Maarja Kinnisvara Oü

2006. aasta

Aruandeaasta põhieesmärgiks oli logistiliste teenuste jätkuv edasiarendus, seda eriti Läti Vabariigis ja Leedu Vabariigis ning põhitegevusalade lõikes efektiivsuse suurendamine, mis ka olulises osas õnnestus. Kontserni ettevõtted osutavad lennu-, mere- ja autotransporditeenuseid, tollimaakleri teenuseid, samuti erinevaid lao- ja logistikateenuseid. Lisaks eelpoolnimetatud valdkondadele kuulub Grupi ettevõtete tegevusalade hulka ka lennukompaniide esindamisteenus kaubavedudes, samuti lennukompaniide kaubakäsitlemisteenus lennujaamas. Samuti kasvas mööblifurnituuri- ja tööstuslike puiduliimide hulgimüük.

Investeeringuid põhivarasse tehti 17,7 miljoni krooni eest.

Tähtsaimad kontserni majandustegevust 2006. aastal iseloomustavad arvnäitajad ja suhtarvud olid järgmised:

Suhtarv	2006	2005
Käive (tuh. kr)	212 457	157 580
Käibe kasv	34,8%	30%
Brutokasumi määr %	25,2%	26,1%
Puhaskasum (tuh. kr)	16 236	6 606
Kasumi kasv	145,8%	71,4%
Puhasrentaablus	7,6%	3,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,74	0,82
ROA	14,6%	6,8%
ROE	55,2%	53,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

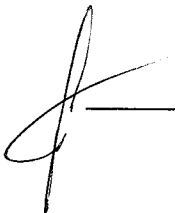
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



Plaanid 2007. aastaks

Aastalt 2007 loodame jätkuvat stabiilset arengut, mille tulemusena 20%-st käibekasvu.

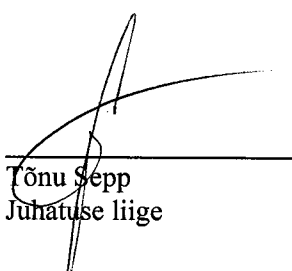
Kontserni äriühingute töötasud ja töötajate arv 2006. aastal

Kontsernis töötas 2006. aasta lõpus 99 töötajat ning palgakulu kokku oli 17,53 miljonit krooni. Emaettevõttes töötab põhikohaga 3 töötajat, palgakulu kokku oli 0,28 miljonit krooni. Vajadusel palgatakse juurde ka tööettevõtulepinguga töötajaid.

Emaettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikmena töötasu ei makstud. Samuti ei makstud OÜ BV Logistics ja Vana-Viru Arenduse OÜ juhatuse liikmele töötasu.

AS ACE Logistics Grupp juhatuse liikmetele maksti 2006. aastal töötasu kogusummas 3,29 miljonit krooni ja AS Profiil Pluss juhatuse liikmele 0,4 miljonit krooni.

Nõukogu liikmetele 2006. aastal tasusid ei makstud.



Tõnu Sepp
Juhatuses liige

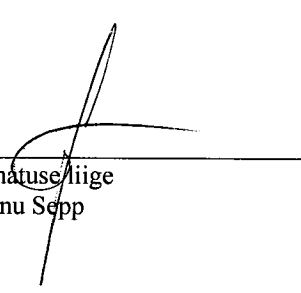
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 25 toodud ITHAL Nõukoja AS-i 2006. a konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. ITHAL Nõukoja AS ja konsolideerimisgruppi kuuluvad tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.



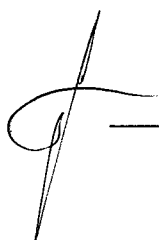
Juhatusliige
Tõnu Sepp

Tallinn, 05. juuni 2007

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

		31.12.2006	31.12.2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha		13 443 917	5 909 376
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	0	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	34 484 337	26 101 315
Varud	5	6 448 286	3 945 774
Käibevara kokku		54 376 540	35 996 465
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	4 094 117	2 000 000
Kinnisvarainvesteeringud	9	33 813 824	34 842 866
Materiaalne põhivara	10	18 725 972	2 153 414
Põhivara kokku		56 633 913	38 996 280
VARAD KOKKU		111 010 453	74 992 745
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13	29 077 507	9 358 809
Võlad ja ettemaksed	14	44 146 290	34 273 945
Lühiajalised kohustused kokku		73 223 797	43 632 754
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	13	8 378 490	12 038 076
Pikaajalised kohustused kokku		8 378 490	12 038 076
KOHUSTUSED KOKKU		81 602 287	55 670 830
Omakapital			
Vähemusosalus		11 503 912	9 825 609
Aksiakapital	16	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		256 687	256 687
Realiseerimata kursivahed		92 303	14 335
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 965 781	4 840 357
Aruandeaasta kasum		10 589 483	3 384 927
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital		17 904 254	9 496 306
OMAKAPITAL KOKKU		29 408 166	19 321 915
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		111 010 453	74 992 745



Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1]

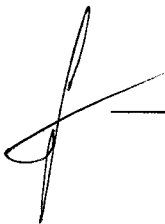
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	17	212 456 831	157 579 743
Muud äritulud		740 654	660 272
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	-158 983 882	-116 432 725
Mitmesugused tegevuskulud		-13 728 462	-11 510 490
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-17 533 043	-14 169 521
Sotsiaalmaks		-5 838 965	-4 741 100
Tööjõu kulud kokku		-23 372 008	-18 910 621
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	-2 020 089	-2 035 109
Muud ärikulud		-484 454	-1 238 596
Ärikasum		14 608 590	8 112 474
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse	7	0	-1 327 404
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse	7	98 815	0
Intressikulud		-770 887	-559 024
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-9 982	-4 200
Muud finantstulud ja -kulud		4 621 793	1 874 444
Finantstulud ja -kulud kokku		3 939 739	-16 184
Kasum enne tulumaksustamist		18 548 329	8 096 290
Tulumaks		-2 312 647	-1 490 185
Aruandeaasta puhaskasum		16 235 682	6 606 105
S.h: Emaettevõtja aktsionäride või osanike osa kasumis		10 589 483	3 384 927
Vähemusosaluse osa kasumis		5 646 199	3 221 178



Konsolideeritud rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

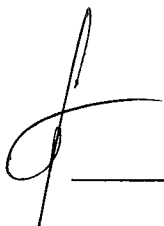
	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		14 608 590	8 112 474
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	2 020 089	2 035 109
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		31 479	0
Korrigeerimine finantstulu ja -kuluga		0	-1 970 810
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 386 885	-6 799 443
Varude muutus		-2 502 512	-664 325
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		12 310 822	10 046 678
Makstud intressid		-770 075	-560 935
Makstud ettevõtte tulumaks		-2 032 376	-1 209 251
Kokku rahavood äritegevusest		19 279 132	8 989 497
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	10	-17 695 340	-748 674
Kinnisvarainvesteeringute soetus	9	-61 297	-6 524 040
Tütarettevõtte müük	7	0	1 025 000
Sidusettevõtte soetus	7	-1 059 302	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	0	-40 000
Muude finantsinvesteeringute müük		4 500 000	0
Antud laenud		-7 059 600	-617 500
Antud laenude tagasimaksed		21 500	0
Saadud intressid		78 761	57 211
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-21 275 278	-6 848 003
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		29 163 252	16 491 408
Saadud laenude tagasimaksed		-10 471 843	-7 614 395
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-99 792	-118 590
Aktsiate emiteerimine		14 000	3 035 000
Omaaktsiate tagasiost		0	-10 000 000
Makstud dividendid		-9 142 916	-4 585 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		9 462 701	-2 791 577
Rahavood kokku		7 466 555	-650 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		5 909 376	6 483 667
Raha ja raha ekvivalentide muutus		7 466 555	-650 083
Valuutakursside muutuste mõju		67 986	75 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		13 443 917	5 909 376



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital				Kokku	Vähemus-osalus	Kokku
	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realiseer imata kursi- vahed	Jaotamata kasum/ kahjum			
Saldo seisuga 31.12.2004	1 000 000	256 687	-65 657	9 643 288	10 834 318	9 816 322	20 650 640
Arvestatud dividendid	0	0	0	-4 540 000	-4 540 000	-3 120 000	-7 660 000
Müüdud osaluse korrigeerimine	0	0	0	-133 930	-133 930	0	-133 930
Välismaiste tütarettevõtjate ümberarv.tekkinud valuutakursivahed (lisa 9)	0	0	79 992	0	79 992	0	79 992
Eelnevate perioodide korrigeerimine	0	0	0	-129 001	-129 001	-91 891	-220 892
2005. a puhaskasum	0	0	0	3 384 927	3 384 927	3 221 178	6 606 105
Saldo seisuga 31.12.2005	1 000 000	256 687	14 335	8 225 284	9 496 306	9 825 609	19 321 915
Arvestatud dividendid	0	0	0	-2 300 000	-2 300 000	-4 018 436	-6 318 436
Välismaiste tütarettevõtjate ümberarv.tekkinud valuutakursivahed (lisa 9)	0	0	77 968	0	77 968	0	77 968
Eelnevate perioodide korrigeerimine	0	0	0	40 497	40 497	36 540	77 037
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	10 589 483	10 589 483	5 646 199	16 235 682
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	14 000	14 000
Saldo seisuga 31.12.2006	1 000 000	256 687	92 303	16 555 264	17 904 254	11 503 912	29 408 166

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisa 16.



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

ITHAL Nõukoja AS ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

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

2006. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ITHAL Nõukoja AS (emettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS ACE Logistics Group, AS Profiil Pluss, Vana-Viru Arenduse OÜ ja OÜ BV Logistics finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 7).

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

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emettevõtja kontrolli all olevaks, kui emettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjad

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.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Raha ja raha ekvivalendid

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



Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

Nõuded ostjate vastu

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määr 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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 akumuleeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 3 – 6 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2 – 5 aastat |

Kapitali- ja kasutusrendid

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

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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, 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.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiad	0	40 000
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	0	40 000



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	24 682 181	20 291 880
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	93 958	279 056
Muud lühiajalised nõuded	8 883 575	4 987 956
<i>Intressid</i>	19 284	9
<i>Muud viitlaekumised</i>	0	18 645
<i>Muud nõuded (lisa 8)</i>	8 864 291	4 969 302
Ettemaksed teenuste eest	824 623	542 423
Nõuded ja ettemaksed kokku	34 484 337	26 101 315

Kontsernis tunnistati 2006. aastal lootusetuks ja kanti bilansist välja tasumata arveid summas 287 811 krooni (2005: 175 910 krooni).

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	55 614	780 433	0	0
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	0	10 962	557	41 112
Käibemaks	34 053	454 268	215 726	402 034
Üksikisiku tulumaks	0	537 698	0	512 942
Sotsiaalmaks	0	930 344	0	651 991
Kohustuslik kogumispension	0	33 300	0	27 050
Töötuskindlustusmaks	0	19 106	0	22 411
Dividendi tulumaks	0	422 277	62 767	781 049
Aktiisimaksud	4 285	30 650	0	452 616
Tollimaksude deposiitkonto	6	0	6	0
Kokku	93 958	3 219 038	279 056	2 891 205

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	6 358 489	3 937 319
Ettemaksed hankijatele	89 797	8 455
Varud kokku	6 448 286	3 945 774

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 7)	1 158 117	0
Muud aktsiad ja väärtpaberid	2 000 000	2 000 000
Pikaajalised nõuded (lisa 8)	936 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	4 094 117	2 000 000

Roccal al Mare Koolimaja AS aktsiad (osalus 5,06%) on bilansis hinnatud soetusmaksumuses.

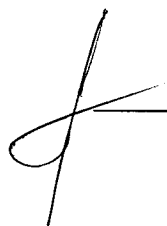
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõttjad

2006. a omas ITHAL Nõukoja AS osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	AS ACE Logistics Group	OÜ BV Logistics	AS Profiil Pluss	Vana-Viru Arenduse OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti		
Osaluse % 31.12.2005	58,41	100	60	0	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	257	1	246		
Soetusmaksumus 31.12.2005	4 919 485	446 000	1 266 000	0	6 631 485
Omandatud osalused					
Omandatud osaluse %	-	-	-	66,67	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	0	28 000	28 000
Osaluse % aasta lõpus	58,41	100	60	66,67	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus	257	1	246	1	
Soetusmaksumus aasta lõpus	4 919 485	446 000	1 266 000	28 000	6 659 485

2006. a omas ITHAL Nõukoja AS osalust järgmistes sidusettevõttes:

	<u>Rake AS</u>
Asukoht	Eesti
Osaluse % aasta alguses	0
Omandatud osalused	
Omandatud osaluse %	29,25
Omandatud osaluse soetusmaksumus	1 059 302
Omandatud netovara õiglane väärtus	1 130 212
Firmaväärtus	-70 910
Negatiivse firmaväärtuse kandmine tuludesse	70 910
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	27 905
Osaluse % aasta lõpus	29,25
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	1 158 117
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 158 117



Lisa 8 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<i>Tagasi maksta</i>		
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Nõuded omanikega seotud ettevõtete vastu (lisa 21)	2 147 000	2 147 000	0
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 21)	936 000	0	936 000
Muud nõuded	6 717 291	6 717 291	
Kokku	6 566 780	8 864 291	936 000

	<i>Tagasi maksta</i>		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Nõuded omanikega seotud ettevõtete vastu (lisa 21)	1 635 500	1 635 500	0
Muud nõuded	3 333 802	3 333 802	0
Kokku	4 969 302	4 969 302	0

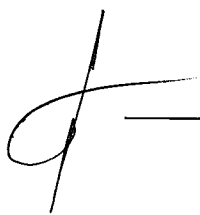
Kõik kontserni pikaajalised nõuded on Eesti kroonides ja intressiga 4%.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2004	29 409 163
Soetamine	6 524 040
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 090 337
Akumuleeritud amortisatsioon	5 891 101
Saldo 31.12.2005	34 842 866
Soetamine	61 297
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 090 339
Akumuleeritud amortisatsioon	6 981 440
Saldo 31.12.2006	33 813 824

Aruandeperioodil saadi ruumide kasutusrendi eest kontsernivälistelt ettevõtetelt 2, 476 milj. krooni, 2005. aastal 2,564 milj. krooni. 2007. aasta planeeritud renditulu mittekatkestatavatest lepingutest on 2,05 milj. krooni.



Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mate-riaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	3 467 438	3 617 762	98 9833	7 184 033
Akumuleeritud kulum	-2 173 702	-2 660 819	0	-4 834 521
Jääkmaksumus	1 293 736	956 943	98 833	2 349 512
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	127 003	443 523	148 851	719 377
Kulum	-415	29 712	0	29 297
Mahakantud põhivara	-12 697	-169 919	0	-182 616
Amortisatsioonikulu	-492 052	-452 720	0	-944 772
Mahakantud põhivara kulum	12 697	169 919	0	182 616
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	3 581 744	3 891 366	247 684	7 720 794
Akumuleeritud kulum	-2 653 472	-2 913 908	0	-5 567 380
Jääkmaksumus	928 272	977 458	247 684	2 153 414
2006. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	474 469	443 478	16 777 393	17 695 340
Müük ja mahakandmine	-988 357	-71 361	0	-1 059 718
Amortisatsioonikulu	-448 562	-481 188	0	-929 750
Mahakantud põhivara kulum	846 603	20 083	0	866 686
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	3 067 856	4 263 483	17 025 077	24 356 416
Akumuleeritud kulum	-2 255 431	-3 375 013	0	-5 630 444
Jääkmaksumus	812 425	888 470	17 025 077	18 725 972

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	753 770
Akumuleeritud kulum	-485 855
Jääkmaksumus	267 915
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	753 770
Kapitalirendi lõpetamine	-616 864
Müük	-136 906
Jääkmaksumus	0

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 13.

Lisa 12 Kasutusrent

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja kontoriruumi. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid alljärgenavlt:

	31.12.2006	31.12.2005
Transpordivahendite eest	660 780	661 613
Büroo- ja laoruumide eest	2 169 673	1 921 302
Kokku	2 830 453	2 582 915

Eeldatav kontori- ja laoruumide rendimaksete summa 2007. aastal on 2, 036 milj. krooni.

Lisa 13 Laenukohustused

	Tagasi maksta			
	Saldo		1-5 aasta	
	31.12.2006	12 kuu jooksul	jooksul	Intressi-määr
Lühiajalised laenud	7 479 151	7 479 151	0	0
Lühiajalised laenud	454 985	454 985	0	6%
Lühiajalised laenud	5 582 075	5 582 075	0	7%
Lühiajalised laenud	468 871	468 871	0	0
Pikaajalised pangalaenud	23 038 076	14 659 586	8 378 490	
s.h AS SEB Eesti Ühispank	3 000 000	1 000 000	2 000 000	Baasintress+1,9%
AS SEB Eesti Ühispank	3 125 030	499 992	2 625 038	6 kuu Euribor+1,79%
AS SEB Eesti Ühispank	11 000 000	11 000 000	0	Baasintress+1,5%
Hansapank	2 054 825	1 440 343	614 482	6 kuu Euribor+1,5%
Hansapank	1 624 751	212 300	1 412 451	6 kuu Euribor+1,5%
Leedu Pank	2 233 470	506 951	1 726 519	4,35
Faktooringud	432 839	432 839	0	5%
Kokku	37 455 997	29 077 507	8 378 490	

	Tagasi maksta			
	Saldo		üle 5 aasta	
	31.12.2005	12 kuu jooksul	jooksul	Intressi-määr
Lühiajalised laenud	3 649 751	3 649 751	0	0
Lühiajalised laenud	596 200	596 200	0	8,5%
Lühiajalised laenud	1 192 786	1 192 786	0	0
Pikaajalised pangalaenud	15 643 222	3 605 146	12 038 076	
s.h AS SEB Eesti Ühispank	4 000 000	1 000 000	3 000 000	Baasintress+1,9%
AS SEB Eesti Ühispank	3 625 022	499 992	3 125 030	6 kuu Euribor+1,79%
Hansapank	3 447 718	1 392 893	2 054 825	6 kuu Euribor+1,5%
Hansapank	1 830 061	205 309	1 624 752	6 kuu Euribor+1,5%
Leedu Pank	2 740 421	506 952	2 233 469	4,35
Kapitalirendikohustused	212 398	212 398	0	10,10%
Kapitalirendikohustused	48 946	48 946	0	6-10%
Faktooringud	53 582	53 582	0	5%
Kokku	21 396 885	9 358 809	12 038 076	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	34 760 992	24 133 522
Võlad töövõtjatele	3 714 225	2 870 821
Maksuvõlad (lisa 4)	3 219 038	2 891 205
Muud võlad (lisa 15)	2 276 108	4 212 694
Saadud ettemaksed	175 927	165 703
Võlad ja ettemaksed kokku	44 146 290	34 273 945

Lisa 15 Muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Dividendivõlad	0	3 000 000
Muud viitvõlad	22 973	36 487
Muud võlad	2 253 135	1 176 2074
Kokku	2 276 108	4 212 694

Lisa 16 Omakapital

Seisuga 31.12.2006. a jagunes emaettevõtte aktsiakapital 100 aktsiaks nimiväärtusega 10 000 krooni aktsia. 2006. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividendide summas 2 300 000 krooni (2005.a 4 540 000 krooni).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 16 555 264 (31. detsember 2005: 8 225 284) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 913 106 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 642 158 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 6 333 469 krooni, millega oleks kaasnud tulumaks summas 1 891 851 krooni.

Lisa 17 Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Logistikateenus	147 437 215	110 365 607
Renditeenus	3 476 883	2 307 665
Lennukompaniide esindamine	21 730 732	14 901 870
Ladustamine ja käsitlesteenus	15 282 220	12 508 666
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenus	85 222	111 890
Majapidamistarbed	2 022 394	1 831 315
Mööblifurnituurid	22 422 165	15 552 730
Kokku	212 456 831	157 579 743

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	22 236 253	16 380 968
Kaubaveoga seotud muud teenused	117 259 070	85 867 274
Ostetud kaubad müügiks	19 454 455	13 914 736
Muud teenused	34 104	269 747
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	158 983 882	116 432 725

Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud vara

1. Kinnisvara soetamiseks võetud pikaajaliste investeerimislaenude tagatised on alljärgnevad:

- hüpoteek kinnistule Keevise 2
- ühishüpoteek kinnistule Sepise 18/20, tagab ka konsolideerimisgrupi muid kohustusi
- kinnistule Keevise 13 seatud hüpoteek tagab SEB Eesti Ühispanga nõuet ITHAL Nõukoja AS vastu

Panditud vara bilansiline maksumus on 26 040 719 krooni. Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31.12.2005.

2. AS-l Profiil Pluss oli alates 23. septembrist 2003 tähtajaga kuni 19.05.2006 avatud arvelduslaenu limiit summas 700 000 krooni. Seisuga 31.12.2006 oli seda kasutatud summas 454 985 krooni. Arvelduskrediidi tagatiseks on emattevõtte garantii ja kommertpant AS Profiil Pluss vallasvarale.

3. AS SEB Eesti Ühispank laenuleping

Pandi ese: AS ACE Logistics Group aktsiad 257 tk

4. AS SEB Eesti Ühispank laenuleping

Pandi ese: kinnistu asukohaga Saue vald, Harjumaa

5. ITHAL Nõukoja AS on andnud garantii Vana-Viru Arenduse OÜ kasuks AS SEB Eesti Ühispank, maksimumsummas 6 000 000 krooni. Garantii kehtib kuni 07.01.2008. a.

6. ITHAL Nõukoja AS on andnud garantii Alpek OÜ kasuks AS SEB Eesti Ühispank, maksimumsummas 1 000 000 krooni.

Lisa 20 Bilansivälised varad

AS ACE Logistics Estonia vastutusel 31.12.2006 seisuga oli kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtuses 20 milj. krooni. Laos tekkivate puudujääkide eest kannab vastutust AS ACE Logistics Estonia. Kaupade võimaliku hävimise tulekahju, veekahjustuse, murdvarguse, tormikahjustuse ja üleujutuse puhuks on sõlmitud kindlustusleping kindlustusseltsis Ergo Kindlustuse AS omavastutusega tulekahju korral 25 000 krooni, murdvarguse, vee- ja tormikahjustuste puhul 10 000 krooni.

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- sidusettevõtet

ITHAL Nõukoja AS on aruandeaastal omanikega seotud ettevõtetelt saanud ja andnud lühiajalist laenu alljärgnevalt:

	2006		2005	
	Antud laen	Saadud laen	Antud laen	Saadud laen
Sidusettevõtte	936 000	0	0	0
Juhatusel liikmelt	0	170 000	0	140 000
Nõukogu liikmelt	0	0	0	420 000
Alpek OÜ / omanikega seotud	661 500	0	528 000	0
Vana-Viru Jaotuskeskus OÜ / omanikega seotud	0	0	0	3 000
Vana-Viru Konsultatsioonikeskuse OÜ / omanikuga seotud ettevõtte	2 142 100	0	77 500	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

- nõuded sidusettevõtte ja omanikega seotud ettevõtetele:

	31.12.2006	31.12.2005
OÜ KV Viniton	815 500	815 500
Vana-Viru Konsultatsioonikeskuse OÜ	0	127 500
Vana-Viru Transpordi		
Opereerimiskeskuse OÜ	1 500	1 500
Alpek OÜ	1 329 500	689 500
Vana-Viru Raudteekaubavedude OÜ	500	500
Vana-Viru Jaotuskeskus OÜ	0	1 000
Lühiajalised nõuded kokku	2 147 000	1 635 500

Sidusettevõtte	936 000	0
Pikaajalised nõudud kokku	936 000	0

- lühiajalised kohustused omanikega seotud ettevõtetega:

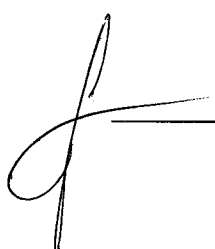
	31.12.2006	31.12.2005
Juhatusel liige	100 000	0
Vana-Viru Konsultatsioonikeskuse OÜ	382 200	2 651 800
Vana-Viru Jaotuskeskus OÜ	2 000	3 000
Lühiajalised kohustused kokku	484 200	2 654 800



Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

(kroonides)

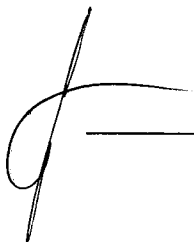
	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha	278 863	449 055
Lühiajalised finantsinvesteeringud	0	40 000
Nõuded ja ettemaksed	6 645 497	2 943 421
Käibevara kokku	6 924 360	3 432 476
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10 654 787	8 631 485
Kinnisvarainvesteeringud	31 508	32 672
Materiaalne põhivara	26 039	255 480
Põhivara kokku	10 712 334	8 919 637
VARAD KOKKU	17 636 694	12 352 113
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 479 151	4 862 149
Võlad ja ettemaksed	127 128	3 420 780
Lühiajalised kohustused kokku	8 606 279	8 282 929
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	2 000 000	3 000 000
Pikaajalised kohustused kokku	2 000 000	3 000 000
KOHUSTUSED KOKKU	10 606 279	11 282 929
Omakapital		
Aktiivkapital	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	256 687	256 687
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)	-2 487 503	-5 264 703
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)	8 261 231	5 077 200
OMAKAPITAL KOKKU	7 030 415	1 069 184
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	17 636 694	12 352 113



Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

(kroonides)

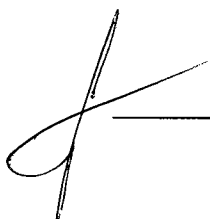
	2006	2005
Müügitulu	86 822	112 690
Muud äritulud	97 578	626 793
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 104	-62 607
Mitmesugused tegevuskulud	-1 083 038	-1 499 207
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-286 122	278 362
Sotsiaalmaks	-116 064	114 539
Tööjõu kulud kokku	-402 186	-392 901
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 992	-117 692
Muud ärikulud	-8 361	-21 177
Ärikahjum	-1 424 281	-1 354 101
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeringuilt		
tütarettevõtetesse	0	393 315
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt		
finantsinvesteeringutelt	5 397 084	4 380 000
Intressikulud	-195 669	-82 268
Muud finantstulud ja -kulud	4 484 097	1 740 254
Finantstulud ja -kulud kokku	9 685 512	6 431 301
Kasum enne tulumaksustamist	8 261 231	5 077 200
Aruandeaasta puhaskasum	8 261 231	5 077 200



Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne

(kroonides)

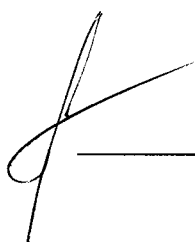
	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum/kahjum	-1 424 281	-1 354 101
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 992	117 692
Kasum/kahjum kap.rendi lõpetamisest	2 272	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	185 053	40 524
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-293 652	-400 013
Makstud intressid	-195 669	-82 268
Kokku rahavood äritegevusest	-1 645 285	-1 678 166
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-14 212	-35 698
Tütarettevõtjate soetus	-28 000	-1 969 697
Tütarettevõtjate müük	0	1 025 000
Sidusettevõtja soetus	-1 059 302	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-40 000
Muude finantsinvesteeringute müük	4 500 000	0
Antud laenud	-10 489 600	-757 500
Antud laenude tagasimaksed	3 396 500	220 000
Saadud dividendid	5 397 084	4 380 000
Saadud intressid	23 469	1 390
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 725 939	2 823 495
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 674 000	4 563 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 574 000	-4 560 200
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-50 846	-80 545
Makstud dividendid	-5 300 000	-1 540 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250 846	-1 617 745
Rahavood kokku	-170 192	-472 416
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	449 055	921 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-170 192	-472 416
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	278 863	449 055



Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
2004.a aastaaruandes kajastatud	1 000 000	256 687	9 061 297	10 317 984
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	-1 426 997	-1 426 997
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	1 000 000	256 687	-724 703	531 984
Arvestatud dividendid	0	0	-4 540 000	-4 540 000
2005. a puhaskasum	0	0	5 077 200	5 077 200
Saldo seisuga 31.12.2005	1 000 000	256 687	-187 503	1 069 184
Arvestatud dividend	0	0	-2 300 000	-2 300 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	8 261 231	8 261 231
Saldo seisuga 31.12.2006	1 000 000	256 687	5 773 728	7 030 415



ITHAL NÕUKOJA AS-i AKTSIONÄRIDELE**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****ITHAL NÕUKOJA AS-i konsolideeritud finantsaruannetele
seisuga 31.12.2006**

Olen kontrollinud ITHAL NÕUKOJA AS-i (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütarettevõtete (kontsern) 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega aastaaruandes ei sisaldu olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. emaettevõtte bilansi mahuks 17 636 694 krooni ja kontserni bilansi mahuks 111 010 453 krooni ning emaettevõtte 2006.aasta finantstulemuseks 8 261 231 krooni kasumit ja kontserni 2006.aasta finantstulemuseks 10 589 483 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 21.juunil 2007.a

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

ITHAL Nõukoja AS konsolideeritud jaotamata kasum on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 5 965 781 krooni

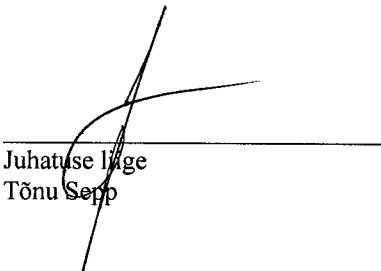
2006. aasta puhaskasum 10 589 483 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 16 555 264 krooni

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

Dividendidena väljamaksmiseks 1 600 000 krooni

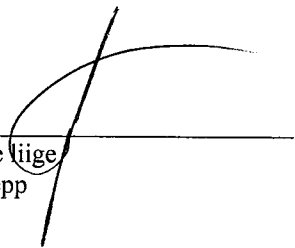
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 14 955 264 krooni



Juhatusel läge
Tõnu Sepp

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

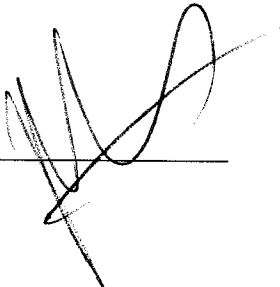
ITHAL Nõukoja AS 2006. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 22.06 2007 otsusega, allkirjastamine 22.06 2007:



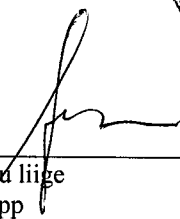
Juhatuse liige
Tõnu Sepp



Nõukogu liige
Anti Oidsalu



Nõukogu liige
Teet Järvekülg



Nõukogu liige
Mart Sepp