

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Itella Logistics OÜ

registrikood: 10891224

tänava/talu nimi, Loomäe tee 13
maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75306

telefon: +372 6990431

faks: +372 6990433

e-posti aadress: estonia@itella.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Olulised sündmused 2012.aastal, mis mõjutasid ettevõtte tegevust

2012 majandusaasta eesmärgiks oli laologistika valdkonnas keskenduda tööstuslogistika arendusele ja maanteetranspordi äriüksusel jätkuvalt keskenduda Põhjamaade ja Baltimaade veosuunale. Lääne- Euroopa suunal tugevdasime koostööd Itella grupi ettevõttega Leedus. Aasta esimeses pooles läksime üle kontsernis olevale finantstarkvarale SAP. Aasta teises poolel alustati ettevalmistusi ekspedeerimise tarkvara välja vahetamiseks. Piloot projektina võeti uus tarkvara kasutusele mere- ja lennu transpordi äriüksuses.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu kasvas 2012. aastal 6,5 %, 13 001 tuh. eurolt 13 851 tuh. euron. Müügitulust 76 % moodustas ekspedeerimise tulu ja 24 % laonduse tulu. Ettevõtte osutas ekspedeerimise teenust jätkuvalt kolmes erinevas äriüksuses: maanteetransport, ekspress (pakiveo) teenus ning mere-ja lennutransport.

Ettevõtte ärikasumiks kujunes 410 tuh. eurot (2011: 703 tuh. eurot). 2012. aasta ärikasum langes laologistika tööjõukulude kasvu tõttu, seoses uute projektide alustamisega laologistika valdkonnas oli mõningaid tagasilööke efektiivsuses.

Ettevõtte puhaskasumit on endiselt mõjutanud 10 354 tuh. euro intressivaba laenu diskonteerimine. Laenu diskonteerimisest saadav kulu oli 2012. aastal 245 tuh. eurot.

Personal ja tööjõukulu

Ettevõtte keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 166 töötajat (2011:128 töötajat). Töötajate arv kasvas laologistika valdkonnas. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 842 tuh. eurot (2011: 2 150 tuh. eurot), kasvades aastaga 32 % . Kõik ettevõtte juhatusel makstavad tasud moodustasid majandusaastal 65 tuh. eurot. Aasta lõpus oli juhatuses kaks inimest, nendest üks alustas 2012.aasta aprillis. Kaks juhatuse liiget lahkusid aasta jooksul.

Investeeringud

2012. aastal suuri investeeringuid ei tehtud. Kokku tehti väiksemaid investeeringuid kogusummas 293 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (t€)	13 851	13 001
Ärikasum (t€)	410	703
Puhaskasum (t€)	145	405
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,1	2,2
Kogurentaablus % (ärikasum/müügitulu*100)	3,0	5,4
ROA % (puhaskasum/varad kokku*100)	0,9	2,5
ROE % (puhaskasum/omakapital*100)	2,6	7,3

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Uue majandusaasta eesmärgiks on ajakohastada lao üldskeem vastavaks tööstuslogistika klientide teenindusvajadustele. Lao valdkonnas on aasta esimesel poolel kavas rakendusse võtta häälikorje lahendus. See uuendus toob endaga kaasa ka keskmise mahuga investeeringuid laologistika tegevusvaldkonnas. Üldskeemi muutus ning uue IT lahenduse rakendumine võimaldab optimeerida laotöö tegevusi ning tõstab efektiivsust ja kvaliteeti. Maanteetranspordi äriüksuse keskendume siseriiklike teenuste ning Skandinaavia ja Baltikumi veoliinide arendamisele ning uuendame olemasolevat ekspedeerimistarkvara. Ettevõtte eesmärgiks on tõsta kasumlikkust tegevuste optimeerimise ja efektiivsuse tõstmise ning uute IT lahenduste abil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 333	976	2
Nõuded ja ettemaksed	2 162	1 908	3
Kokku käibevara	3 495	2 884	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 115	13 632	6
Immateriaalne põhivara	1	1	
Kokku põhivara	13 116	13 633	
Kokku varad	16 611	16 517	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 693	1 339	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 693	1 339	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 255	9 660	8
Kokku pikaajalised kohustused	9 255	9 660	
Kokku kohustused	10 948	10 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	57	57	12
Ülekurss	115	115	
Kohustuslik reservkapital	6	6	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 340	4 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145	405	
Kokku omakapital	5 663	5 518	
Kokku kohustused ja omakapital	16 611	16 517	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	13 851	13 001	13
Muud äritulud	74	157	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 533	-8 680	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 255	-807	16
Tööjõukulud	-2 842	-2 150	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-810	-795	6
Muud ärikulud	-75	-23	18
Ärikasum (kahjum)	410	703	
Finantstulud ja -kulud	-265	-298	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145	405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145	405	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	410	703	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	810	795	6
Kokku korrigeerimised	810	795	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-254	243	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	354	-31	
Laekunud intressid	5	4	
Makstud intressid	-32	-67	
Kokku rahavood äritegevusest	1 293	1 647	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-293	-120	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-293	-120	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-650	-1 450	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-650	-1 453	
Kokku rahavood	350	74	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	976	900	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	350	74	
Valuutakursside muutuste mõju	7	2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 333	976	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	57	115	5	4 936	5 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	405	405
Muutused reservides	0	0	1	-1	0
31.12.2011	57	115	6	5 340	5 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	145	145
31.12.2012	57	115	6	5 485	5 663

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Itella Logistics OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Itella Logistics OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulisi lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille tähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle aasta ja mille soetusmaksumus ületab 130 eurot. 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. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvestatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval viiakse läbi immateriaalse vara väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse see alla tema kaetavale väärtusele.

Varade väärtuse langus

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 30 aastat
Seadmed, masinad, inventaar	4 - 10 aastat
Transpordivahendid	3 - 10 aastat
Arvutid	3 - 5 aastat
Arvutiprogrammid, immateriaalne	3 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevat kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäolisus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 11.

Seotud osapooled

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

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 333	976
Kokku raha	1 333	976

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 906	1 906			4
Ostjatelt laekumata arved	2 070	2 070			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-164	-164			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29			5
Muud nõuded	193	193			
Viitlaekumised	193	193			
Ettemaksed	34	34			
Tulevaste perioodide kulud	34	34			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 162	2 162			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 873	1 873			4
Ostjatelt laekumata arved	1 970	1 970			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-97	-97			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19			5
Ettemaksed	16	16			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 908	1 908			

Nõuded ostjate vastu ja viitlaekumised sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 512 tuhat eurot ja 104 tuhat eurot (31.detsembril 2011 nõudeid seotud osapoolte vastu 451 tuhat eurot), vt.lisa 20.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 070	1 970
s.h. nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	512	451
s.h. nõuded ülejäänud ostjate vastu	1 558	1 519
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-164	-97
Kokku nõuded ostjate vastu	1 906	1 873
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-97	-91
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-83	-20
Lootusetuks tunnistatud nõuded	16	15
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-164	-97

Täiendav informatsioon "Nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtte vastu" lisas 21. Nõuded ostjate vastu on kajastatud ka lisas 3.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29	0	0	95
Üksikisiku tulumaks		72	0	57
Erisoodustuse tulumaks		2	0	2
Sotsiaalmaks		135	0	103
Kohustuslik kogumispension		7	0	4
Töötuskindlustusmaksed		15	0	12
Aktiisimaks		0	0	2
Ettemaksukonto jääk	0		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	231	19	275

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 3 ja maksuvõlad lisas 10.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2010									
Soetusmaksumus	2 535	10 840	374	105	1 852	2 331	0	0	15 706
Akumuleeritud kulum	0	-974	-81	-58	-295	-434	0	0	-1 408
Jääkmaksumus	2 535	9 866	293	47	1 557	1 897	0	0	14 298
Ostud ja parendused	0	0	36	78	2	116	4	4	120
Amortisatsioonikulu	0	-533	-50	-22	-181	-253	0	0	-786
31.12.2011									
Soetusmaksumus	2 535	10 840	407	146	1 836	2 389	4	4	15 768
Akumuleeritud kulum	0	-1 507	-128	-43	-458	-629	0	0	-2 136
Jääkmaksumus	2 535	9 333	279	103	1 378	1 760	4	4	13 632
Ostud ja parendused	0	0	132	65	96	293	0	0	293
Muud ostud ja parendused			132	65	96	293	0	0	293
Amortisatsioonikulu	0	-534	-62	-32	-182	-276	0	0	-810
Ümberklassifitseerimised	0	0	3	0	1	4	-4	-4	0
31.12.2012									
Soetusmaksumus	2 535	10 840	542	208	1 924	2 674	0	0	16 049
Akumuleeritud kulum	0	-2 041	-190	-72	-631	-893	0	0	-2 934
Jääkmaksumus	2 535	8 799	352	136	1 293	1 781	0	0	13 115

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	66	53
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	31	24
1-5 aasta jooksul	63	41

Ettevõtte rendib aasta lõpu seisuga kasutusrendi tingimustel 10 sõiduauto. Sõiduautode rendikulu 2012.aastal oli 56 tuhat eurot (2011:35 tuh. eurot). Seadmete rendikulu oli 10 tuh. eurot (2011: 14 tuh. eurot)

Lisa 8 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen konserni emaettevõttelt Itella Oyj	850	0	850	0	6 kuu Euribor + 0,95%	EUR	31.12.2014
Intressivaba laen emaettevõttelt Itella Logistics Oy	8 405	0	0	8 405	3%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	9 255		850	8 405			
Laenukohustused kokku	9 255	0	850	8 405			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen kontserni emaettevõttelt Itella Oyj	1 500	0	1 500	0	6 kuu Euribor +0,95 %	EUR	31.12.2014
Intressivaba laen emaettevõttelt Itella Logistics Oy	8 160	0	0	8 160	3 %	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	9 660	0	1 500	8 160			
Laenukohustused kokku	9 660	0	1 500	8 160			

Kontserni emaettevõttelt Itella Oyj saadud laenujääk aasta lõpu seisuga on 850 tuh. eurot. 2012 aastal maksti laenu tagasi 650 tuh. eurot. Emaettevõttelt Itella Logistics Oy saadud laen kogusummas 10 354 tuh. eurot on lepingujärgselt intressivaba ja on seetõttu diskonteeritud kasutades sisemist intressimäära 3% (vt. lisa 19). Intressikulu sisemise intressimäära alusel 2012 aastal on 245 tuh. eurot ja 2011 aastal on intressikulu 238 tuh. eurot (vt. lisa 20).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	815	815			10;20
Võlad töövõtjatele	248	248			
Maksuvõlad	231	231			5
Muud võlad	399	399			
Intressivõlad	5	5			
Muud viitvõlad	394	394			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 693	1 693			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	835	835			10;20
Võlad töövõtjatele	144	144			
Maksuvõlad	275	275			5
Muud võlad	85	85			
Intressivõlad	4	4			
Muud viitvõlad	81	81			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 339	1 339			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	547	568	9
Võlad emaattevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	268	267	9;20
Kokku võlad tarnijatele	815	835	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 333	4 219
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 152	1 121
Kokku tingimuslikud kohustused	5 485	5 340

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	57	57
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 302	7 714
Soome	2 029	1 813
Rootsi	1 422	1 173
Taani	314	362
Saksamaa	384	428
Leedu	335	196
Austria	86	204
Holland	63	189
Läti	58	89
Hispaania	45	10
Itaalia	17	35
Poola	85	68
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	29	49
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 169	12 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	123	156
Norra	46	107
Island	13	23
Šveits	19	63
India	50	64
Hiina	118	124
Brasiilia	164	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	45	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	104	134
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	682	671
Kokku müügitulu	13 851	13 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondus	3 265	2 399
Ekspedeerimine	10 586	10 602
Kokku müügitulu	13 851	13 001

Lisa 14 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Juhtimisteenuse müük	50	113
Renditulu	0	25
Muud	24	19
Kokku muud äritulud	74	157

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	78	51
Energia	208	152
Elektrienergia	118	83
Soojusenergia	90	69
Transpordikulud	8 100	8 391
Tööjõu rendikulu	147	13
Muud	0	73
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 533	8 680

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	66	19
Mitmesugused bürookulud	21	16
Lähetuskulud	51	50
Koolituskulud	23	8
Riiklikud ja kohalikud maksud	37	33
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	83	20
IT ja side kulud	383	315
Muud administreerimise kulud	279	346
Juhtimisteenus	141	0
Varakindlustus	39	0
Hoone hooldus- ja remondikulud	132	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 255	807

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 137	1 623
Sotsiaalmaksud	705	527
Kokku tööjõukulud	2 842	2 150
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	166	128

Lisa 18 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	4
Trahvid, viivised ja hüvitised	75	19
Kokku muud ärikulud	75	23

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	4
Intressitulu hoiustelt	1	4
Intressikulud	-20	-67
Intressikulu laenudelt	-20	-67
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	3
Intressikulu ja -tulu intressivabadelt laenudelt	-245	-238
Kokku finantstulud ja -kulud	-265	-298

Täiendav informatsioon diskonteerimise kohta lisas 9 "Laenukohustused"

Lisa 20 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Itella Logistics Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Itella Corporation
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	39	8 455	55	8 212
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	577	1 229	396	1 795
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2	0

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	226	410
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 085	2 967
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	218	395
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 934	2 537
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	30

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	65	144

Emaettevõtjalt on 2012. a. ostenud teenuseid summas 226 tuh. eurot (2011: 218 tuh. eurot).

Teistelt konsolideerimisgruppi ettevõtjatelt on 2012.a. ostenud teenuseid summas 2057 tuh. eurot (2011: 1871 tuh. eurot) ja arvestatud laenuintress summas 28 tuh. eurot (2011: 63 tuh. eurot).

Emaettevõtjale on 2012.a. müüdnud teenuseid summas 410 tuh. eurot (2011: 395 tuh. eurot).

Teiste konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjatele on 2012.a. müüdnud teenuseid summas 2967 tuh. eurot (2011: 2 537 tuh. eurot).

Tegev- ja kõrgema juhtkonna või olulise mõju all olevate ettevõtjatele on 2012.a. müüdnud teenuseid summas 5 tuh. eurot (2011: 30 tuh. eurot).

Kohustused emaettevõtjatele sisaldab muuhulgas ka võetud laenu summas 8 405 tuh. eurot (31.12.2011: 8160 tuh. eurot).

Kohustused teistele konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjatele sisaldab muuhulgas ka võetud laenu summas 850 tuh. eurot (2011: 1500 tuh. eurot).

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud. Juhatuse liikmetega sõlmitud teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõtte lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2013

Itella Logistics OÜ (registrikood: 10891224) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILJE JAAKSON	Juhatuse liige	09.05.2013
MEELIKE PAALBERG	Juhatuse liige	09.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Itella Logistics OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Itella Logistics OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Stan Nahkor
Vandeaudiitor, litsents nr 508

Märten Padu
Vandeaudiitor, litsents nr 513

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

10. mai 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Itella Logistics OÜ (registrikood: 10891224) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	10.05.2013
MÄRTEN PADU	Vandeaudiitor	10.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145
Kokku	5 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 485
Kokku	5 485

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145
Kokku	5 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 485
Kokku	5 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	10585000	76.42%	Jah
Kaubaladude töö	52101	3266000	23.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6990431
Faks	+372 6990433
E-posti aadress	estonia@itella.com