

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ITHAL Nõukoja aktsiaselts

registrikood: 10326754

tänavaga nimi ja maja number: A. H. Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	18
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	27
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 20 Tööjõukulud	28
Lisa 21 Tulumaks	28
Lisa 22 Seotud osapooled	29
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Aruande allkirjad	33
Vandeauditori aruanne	34

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur

ITHAL Nõukoja AS omab osalust järgmistes tütarettevõtetes:

1. AS ACE Logistics Group – 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%); OÜ Tallmac Tehnika (75%); Ringi 2 PRKT OÜ (100%); Risti 1 PRKT OÜ (100%);
4. Alpek FL OÜ - 90%;
5. Lotomängude OÜ - 99%;
6. VVA Logistika OÜ - 66,67%;
7. VVA Energeetika OÜ - 66,67%.

2015. 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 ilmnenud valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid riske.

Suhtarvude baasil saab lõppenud konsolideeriva üksuse majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarv	2015	2014
Käive	2 543	10 459
Käibe kasv/-kahanemine	-75,68%	466,88%
Puhaskasum/-kahjum	457 889	648 825
Kasumi kasv/-kahanemine	-29,43%	193,95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,20	0,32

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Plaanid 2015. 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 2015. aastal

Kontsernis töötas 2015. aasta lõpus 159 töötajat ning palgakulu kokku oli 2 766,7 tuhat eurot. Emaettevõtte keskmine töötajate arv oli 3 töötajat, palgakulu kokku oli 19,2 tuhat eurot. Vajadusel palgatakse juurde ka tööettevõtulepinguga töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 755 880	2 240 185	
Nõuded ja ettemaksed	3 703 392	4 094 955	2
Varud	1 091 825	1 042 674	4
Kokku käibevara	7 551 097	7 377 814	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	423 294	452 339	5,6
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048	7
Nõuded ja ettemaksed	109 193	253 734	2
Kinnisvarainvesteeringud	30 202	40 862	8
Materiaalne põhivara	2 219 557	2 173 668	9
Immateriaalne põhivara	441 662	489 210	10
Kokku põhivara	3 339 956	3 525 861	
Kokku varad	10 891 053	10 903 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	929 629	508 875	13
Võlad ja ettemaksed	4 585 791	5 013 853	14
Kokku lühiajalised kohustused	5 515 420	5 522 728	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	408 826	832 105	13
Eraldised	2 600	2 600	
Kokku pikaajalised kohustused	411 426	834 705	
Kokku kohustused	5 926 846	6 357 433	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910	16
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405	
Realiseerimata kursivahed	-283	1 406	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 689 981	1 341 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 167	794 702	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 440 180	2 218 079	
Vähemusosalus	2 524 027	2 328 163	
Kokku omakapital	4 964 207	4 546 242	
Kokku kohustused ja omakapital	10 891 053	10 903 675	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 696 907	27 011 345	17
Muud äritulud	19 057	319 462	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 173 288	-20 152 305	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 486 491	-1 540 189	19
Tööjõukulud	-3 705 329	-3 391 761	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-259 480	-264 599	8,10
Muud ärikulud	-50 291	-33 475	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 041 085	1 948 478	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-195 842	-49 920	
Intressikulud	-39 560	-47 841	
Muud finantstulud ja -kulud	-66 267	-31 623	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 739 416	1 819 094	
Tulumaks	-309 742	-305 363	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 429 674	1 513 731	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	670 167	794 702	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	759 507	719 029	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 429 674	1 513 731
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-2 891	5 973
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-2 891	5 973
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 426 783	1 519 704
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	668 478	798 191
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	758 305	721 513

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 041 085	1 948 478	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	259 480	264 599	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 607	-270 625	9
Muud korrigeerimised	0	5 403	
Kokku korrigeerimised	262 087	-623	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	409 131	-600 290	
Varude muutus	-81 533	1 597	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-305 116	852 414	
Makstud intressid	-22 741	-39 064	
Makstud ettevõtte tulumaks	-316 237	-242 207	21
Kokku rahavood äritegevusest	1 986 676	1 920 305	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-88 734	-53 626	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 478	1 292	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 100 000	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-3 501	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-1 102	204 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-400 000	
Antud laenud	-56 550	-152 639	
Antud laenude tagasimaksed	6 000	4 620	
Laekunud intressid	151	350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-137 757	700 496	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	127 621	491 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-203 230	-1 022 488	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-40 465	-18 808	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-55 889	-61 911	
Makstud dividendid	-1 135 818	-1 664 861	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 307 781	-2 277 068	
Kokku rahavood	541 138	343 733	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 240 185	1 921 542	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	541 138	343 733	
Valuutakursside muutuste mõju	-25 443	-25 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 755 880	2 240 185	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 689	670 167	758 305	1 426 783
Makstud dividendid	0	0	0	-446 377	-562 441	-1 008 818
31.12.2015	63 910	16 405	-283	2 360 148	2 524 027	4 964 207

Täpsem informatsioon aktiakapitali kohta on kajastatud lisa 16.

Makstud dividendide kohta vaata lisa 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITHAL Nõukoja AS ning tema tütarettevõtted (edaspidi koos "kontsern") 2015. 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ITHAL Nõukoja AS (emaettevõtja) 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, Ringi 2 PRKT OÜ, Risti PRKT OÜ, Logisticsys OÜ, Tallmac Tehnika OÜ, OÜ BV Logistics, Alpek FL, VVA Logistika OÜ ja VVA Energeetika OÜ 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 toimumise 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 kapitalisaluse meetodil, tütarettevõtted 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, OÜ Tallmac Tehnika, Ringi 2 PRKT OÜ ja Risti 1 PRKT OÜ.

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

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille 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 Keskpanka 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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- 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 aktsiastest 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 aktsiastest või osadest.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjasse soetusmaksumuses.

Konsolideeritud aruandes kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

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

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulikuks elueaks on 30 aastat. Maad ei amortiseerita.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

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 ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutused 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) amortiseeritakse 10 aastat.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumusest ja see kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast, vastavalt 5-10 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, 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 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 754 550	2 754 550	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 148	74 148	0	3
Muud nõuded	838 995	760 949	78 046	
Laenunõuded	647 034	569 663	77 371	
Intressinõuded	166 227	165 552	675	
Viitlaekumised	25 734	25 734	0	
Ettemaksed	75 026	70 613	4 413	
Tulevaste perioodide kulud	74 996	70 583	4 413	
Muud makstud ettemaksed	30	30	0	
Edasilükkunud tulumaks	26 734		26 734	
Muud nõuded	43 132	43 132	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 812 585	3 703 392	109 193	

	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	

Laenunõuetena on kajastatud antud laenud summas 647 034 eurot s.h maksetähtajaga 2016.aasta 569 663 eurot ning 77 371 eurot maksetähtajaga 2017 aasta. Antud laenude intressimäär on 2-4% aastas ja alusvaluutaks on EUR.

2014. aastal oli laenunõuetena kajastatud 769 269 eurot s.h maksetähtajaga 2015. aasta 546 972 eurot ning 222 297 maksetähtajaga 2016 aasta. Intressimäär oli 2-15% aastas ja alusvaluutaks EUR.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	80 736	0	92 231
Käibemaks	8 007	117 079	38 055	54 808
Üksikisiku tulumaks	0	72 253	0	50 312
Erisoodustuse tulumaks	0	2 668	0	3 237
Sotsiaalmaks	0	149 846	0	118 555
Kohustuslik kogumispension	0	6 201	0	5 306
Töötuskindlustusmaksed	0	5 987	0	5 910
Aktsiisimaks	0	853	0	11 622
Intress	0	0	0	568
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	400	7	0	27
Ettemaksukonto jääk	65 741		50 314	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74 148	435 630	88 369	342 576

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 071 045	1 031 400	
Ettemaksed varude eest	20 780	11 274	
Kokku varud	1 091 825	1 042 674	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	15 191	73 791	18

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10523510	AS ACE Logistics Group	Eesti	logistika teenused	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	90	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
111572861	ACE Logistics UAB	Leedu	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	0
11862727	OÜ Tallmac Tehnika	Eesti	rauakaupade ja tööriistade jaemüük	75	75
12046094	Ringi 2 PRKT OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100
12046088	Risti 1 PRKT OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100
12960586	VVA Logistika OÜ	Eesti	logistika	0	66.67
12960596	VVA Energeetika OÜ	Eesti	kinnisvara	0	66.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
AS ACE Logistics Group	314 412	0	314 412
OÜ BV Logistics	34 097	0	34 097
Vana-Viru Arenduse OÜ	1 789	0	1 789
Alpek FL OÜ	410 322	0	410 322
VVA Logistika OÜ	0	476 332	476 332
VVA Energeetika OÜ	0	233 482	233 482
Kokku	760 620	709 814	1 470 434

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
VVA Logistika OÜ	66.67	08.12.2015	476 332
VVA Energeetika OÜ	66.67	08.12.2015	233 482

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
TMC Ladu OÜ	100	706 851	-158 478

Tabelis on kajastatud emaettevõtte andmed.

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

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.

2014. 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 (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10035710	AS RAKE	Eesti	fassaadipaneelide müük	29.25	29.25
11474149	Merhouse OÜ	Eesti	kinnisvara	37.50	37.50
12679557	Iru Holding OÜ	Eesti	kinnisvara	29.25	29.25
2599717-7	Dachser Finland OY	Soome	logistika	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
AS RAKE	165 947	-14 381	0	151 566
Merhouse OÜ	0	0	0	0
Iru Holding OÜ	0	-7 499	8 319	820
Dachser Finland OY	286 392	-15 484	0	270 908
Kokku	452 339	-37 364	8 319	423 294

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	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
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	116 048	116 048
31.12.2015	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
31.12.2013		
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
Amortisatsioonikulu	-10 660	-10 660
31.12.2015		
Soetusmaksumus	106 597	106 597
Akumuleeritud kulum	-76 395	-76 395
Jääkmaksumus	30 202	30 202

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	32 820
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	4 028
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	1 100 000

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	17 542	202 285	31 781	0	251 608
Amortisatsioonikulu	0	-74 591	-97 193	-31 300	0	-203 084
Müügid	0	0	-2 226	0	0	-2 226
Ümberklassifitseerimised	0	0	-13 133	13 133	0	0
Muud muutused	0	0	0	-409	0	-409
31.12.2015						
Soetusmaksumus	555 234	1 334 355	1 039 060	422 630	155 554	3 506 833
Akumuleeritud kulum	0	-283 621	-654 440	-349 215	0	-1 287 276
Jääkmaksumus	555 234	1 050 734	384 620	73 415	155 554	2 219 557

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	8 083	292
Transpordivahendid	4 750	

Muud masinad ja seadmed	3 333	292
Muu materiaalne põhivara	834	1 000
Kokku	8 917	1 292

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	3 245	0	3 245
Amortisatsioonikulu	-44 300	-1 435	0	-45 735
Muud muutused	0	-5 058	0	-5 058
31.12.2015				
Soetusmaksumus	442 995	35 781	127 823	606 599
Akumuleeritud kulum	-132 900	-32 037	0	-164 937
Jääkmaksumus	310 095	3 744	127 823	441 662

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	48 202	16 595	31 607		6 kuu Euribor+2,3% aastas	EUR	15.10.2018	
Transpordivahendid	26 175	3 995	22 180		6 kuu Euribor+1,99% aastas	EUR	24.05.2019	
Masinad ja seadmed	11 690	4 159	7 531		3 kuu EURIBOR+2,2% aastas	EUR	15.09.2018	
Masinad ja seadmed	94 630	20 082	74 548		3 kuu Euribor+2,5% aastas	EUR	15.06.2020	
Masinad ja seadmed	32 109	11 199	20 910		3 kuu Euribor+1,9% aastas	EUR	15.10.2020	
Masinad ja seadmed	16 056	3 423	12 633		6 kuu Euribor+3,4% aastas	EUR	15.05.2020	
Kapitalirendikohustused kokku	228 862	59 453	169 409	0				13

	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	284 633	159 544
Kokku	284 633	159 544

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	74 624	90 810	17

Aruandeperioodil saadi ruumide rendi eest kontsernivälistelt ettevõtetelt 74624 (2014: 90 810) eurot. Välja üüritav pind on kajastatud materiaalse põhivarana, kuna moodustab ebaolulise osa kogu kinnistu pindalast.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	477 689	453 879	19

Kontserni ettevõtteid rendivad kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid, lao ja kontorirume.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	493 058	493 058			0 - 4	EUR	2016	
Arvelduslaen	239 888	239 888			2,241	EUR	28.02.2016	
Muud laenud	6 700	6 700			0	EUR	2016	
Arvelduslaen	2 800	2 800			2,323	EUR	28.02.2016	
Lühiajalised laenud kokku	742 446	742 446						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	18 514	5 131	13 383	0	Euribor+2,5% aastas	EUR	27.06.2019	
AS SEB Pank	215 747	59 672	156 075	0	2,54	EUR	20.06.2019	
Käibekapitalilaen	132 886	62 927	69 959	0	2,465	EUR	15.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	367 147	127 730	239 417	0				
Kapitalirendikohustused kokku	228 862	59 453	169 409	0				11
Laenukohustused kokku	1 338 455	929 629	408 826	0				

	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				

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 689 424	2 689 424	
Võlad töövõtjatele	487 787	487 787	
Maksuvõlad	435 630	435 630	3
Muud võlad	952 297	952 297	
Intressivõlad	177 174	177 174	
Dividendivõlad	120 000	120 000	
Muud viitvõlad	655 123	655 123	
Saadud ettemaksed	20 653	20 653	
Tulevaste perioodide tulud	11 736	11 736	
Muud saadud ettemaksed	8 917	8 917	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 585 791	4 585 791	

	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	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 888 118	1 709 086
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	472 030	427 272
Kokku tingimuslikud kohustused	2 360 148	2 136 358

1. Swedbank AS ja Grupi tütarettevõtte ACE Logistics Group AS vahel on sõlmitud kontserni bilansiväliste toodete limiidileping, mille piires on sõlmitud alllepingud 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. Kinnisvara soetamiseks võetud pikaajalise laenu tagatised olid alljärgnevad:

- Hüpoteek kinnistule Keevise 13 ja 13a, summas 319 558 EUR

- Ühishüpoteek kinnistule Sepise 3 ja Keevise 15/Sepise 1, tagab ka konsolideerimisgrupi muid kohustusi, summas 636 334 EUR ja 207 265 EUR.

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

4. Alpek FL OÜ-l oli alates 27.02.2008 avatud arvelduslaenu limiit summas 275 000 eurot. Seisuga 31.12.2015 oli seda kasutatud summas 239 888 eurot. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertspant Alpek FL OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

5. 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.

6. Vana-Viru Arenduse OÜ tütarettevõttel Tallmac Tehnika OÜ oli alates 29.02.2012 avatud arvelduslaenu limiit summas 100 000 eurot. Seisuga 31.12.2015 oli seda kasutatud summas 2 800 eurot. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertspant Tallmac Tehnika OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

7. AS ACE Logistics Estonia vastutusel oli 31.12.2015.a. seisuga kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtusega 725 tuh. eurot. Laos tekkivate puudujääkide, tulekahju, veekahjustuse, murdvarguse, tormikahjustuse ja üleujutuse puhul on sõlmitud kindlustusleping kindlustusseltsis ERGO Kindlustuse AS omavastutusega tulekahju korral 600 eurot, murdvarguse, vee- ja tormikahjustuse puhul 300 eurot.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	63 910	63 910
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	13 413 848	13 205 292	
Läti	2 587 933	2 311 474	
Leedu	7 059 742	5 019 370	
Soome	75 080	92 572	
Itaalia	20 196	7 508	
Rootsi	310	2 121	
Poola	18 954	23 981	
Prantsusmaa	230	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 393 489	1 915 561	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 569 782	22 577 879	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 127 125	4 433 466	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 127 125	4 433 466	
Kokku müügitulu	29 696 907	27 011 345	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Logistikateenus	20 415 534	17 952 728	
Lennukompaniide esindamine	806 939	1 059 073	
Ladustamine ja käsitlusteenus	889 332	884 883	
Renditeenus	74 495	90 810	12
Muude vahetoodete hulgimüük	7 508 064	7 014 097	
Konsultatsiooni ja juhtimisteenus	2 543	459	
Teenuste müük	0	9 295	
Kokku müügitulu	29 696 907	27 011 345	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	15 191	73 791	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 795 520	5 400 634	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	54 555	67 291	
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubavedudega seotud kulud	15 648 845	13 625 859	
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	643 679	926 392	
Muud põhitegevusega seotud kulud	15 498	58 338	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 173 288	20 152 305	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Maarent	2 812	2 812	
Üür ja rent	477 689	453 879	12
Energia	92 005	89 155	
Elektrienergia	61 372	57 744	
Soojusenergia	30 633	31 411	
Mitmesugused bürookulud	189 842	149 802	
Lähetuskulud	71 656	51 261	
Koolituskulud	17 782	16 898	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 004	28 273	
Turunduskulud	104 220	96 783	
Side ja IT kulud	127 379	116 415	
Muud	381 102	534 911	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 486 491	1 540 189	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 766 723	2 521 500
Sotsiaalmaksud	938 606	870 261
Kokku tööjõukulud	3 705 329	3 391 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	159	150

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 008 818	309 742	1 423 861	305 363
Eesti	943 623	158 664	1 352 555	180 991
Muud riigid kui Eesti	65 195	151 078	71 306	124 372
Kokku	1 008 818	309 742	1 423 861	305 363

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis ja Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu summas 151 078 eurot (2014: 124 372) 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 saanud 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 1 135 818 (2014: 1 664 861) eurot ja sellelt tasuti tulumaksu summas 316 237 (2014: 242 207)

eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	131 288	0	118 054	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 909	0	68 032
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47	508 865	68 845	518 523

2015	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	17 550	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		51 124
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 800
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
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	411 318	448 445

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

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 579	63 043
Nõuded ja ettemaksed	483 990	510 525
Kokku käibevara	486 569	573 568
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 609 947	891 814
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048
Nõuded ja ettemaksed	79 644	87 679
Materiaalne põhivara	6 619	412
Kokku põhivara	1 812 258	1 095 953
Kokku varad	2 298 827	1 669 521
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 502 477	742 170
Võlad ja ettemaksed	938 440	1 034 537
Kokku lühiajalised kohustused	2 440 917	1 776 707
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	756 230
Kokku pikaajalised kohustused	0	756 230
Kokku kohustused	2 440 917	2 532 937
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-680 294	-1 592 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457 889	648 825
Kokku omakapital	-142 090	-863 416
Kokku kohustused ja omakapital	2 298 827	1 669 521

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 543	10 459
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60	-150
Mitmesugused tegevuskulud	-69 384	-64 025
Tööjõukulud	-27 668	-30 819
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 569	-1 103
Muud ärikulud	-7	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-97 145	-85 639
Intressikulud	-39 977	-35 252
Muud finantstulud ja -kulud	595 011	769 716
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	457 889	648 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	457 889	648 825

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-97 145	-85 639
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 569	1 103
Kokku korrigeerimised	2 569	1 103
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 545	-392
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	927	-62 252
Kokku rahavood äritegevusest	-91 104	-147 180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 776	0
Antud laenud	-17 550	0
Antud laenude tagasimaksed	0	146 713
Laekunud intressid	2	134 724
Laekunud dividendid	636 264	752 146
Kokku rahavood investeerimistegevusest	609 940	1 033 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	78 000	394 840
Saadud laenude tagasimaksed	-73 923	-162 323
Makstud dividendid	-583 377	-1 058 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-579 300	-825 483
Kokku rahavood	-60 464	60 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 043	2 123
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-60 464	60 920
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 579	63 043

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	63 910	16 405	-775 556	-695 241
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	457 889	457 889
Makstud dividendid	0	0	-446 377	-446 377
Muud muutused omakapitalis	0	0	709 814	709 814
31.12.2015	63 910	16 405	-222 405	-142 090
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 609 947	-1 609 947
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 792 158	3 792 158
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	63 910	16 405	1 959 806	2 040 121

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2016

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SEPP	Juhatuse liige	08.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITHAL Nõukoja aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud ITHAL Nõukoja aktsiaselts konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 32, 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 arvestuspoliitika 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 märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

- 31.12.2015 seisuga koostatud konsolideeritud bilansis kajastatud varude kogusaldos sisaldub summas 642,053 eurot selliseid varusid, mille aastainventuuris me ei osalenud ning seetõttu ei avalda me mainitud ulatuses arvamust varude saldo õigsuse kohta.
- 31.12.2015 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 31.12.2015 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

08.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	08.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 689 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	670 167
Kokku	2 360 148
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 860 148
Kokku	2 360 148

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2543	100.00%	Jah

Sidevahendid

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