

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ITHAL Nõukoja aktsiaselts

registrikood: 10326754

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Lelle tn 24

postisihthnumber: 11318

telefon: +372 6352511

faks: +372 6320473

e-posti aadress: tonu@ithal.ee

veebilehe aadress: <http://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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	16
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 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Kapitalirent	20
Lisa 12 Kasutusrent	21
Lisa 13 Laenukohustised	23
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 17 Aktsiakapital	25
Lisa 18 Müügitulu	26
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 21 Tööjõukulud	27
Lisa 22 Tulumaks	27
Lisa 23 Seotud osapooled	28
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34
Vandeaudiitori aruanne	35

Tegevusaruanne

ITHAL Nõukoja AS on grupi valdusettevõtja, mille põhifunktsioon on grupi tegevusstrateegia kujundamine ning tütarettevõtjate strateegiline juhtimine. Pikaajalisest strateegiast lähtuvalt osutavad ITHAL Nõukoja AS grupi ettevõtjad lennu-, mere-, raudtee- ja maanteetransporditeenuseid, tollimaakleri teenuseid (ekspedeerimis- ja logistikateenus), samuti erinevaid laoteenuseid (ladustamine ja käsitlemine) ning pehmemööbli tarvikute ja tööstusliimide hulgemüük (mööbli vahetoodete hulgemüük). Lisaks eelpoolnimetatud valdkondadele kuulub grupi tütarettevõtjate tegevusalade hulka 2023. aastal ka lennuvedajate esindamisteenus kaubavedudes (lennukompaniide esindamine), samuti kaubakäsitlemine lennuväljal (ladustamine ja käsitlemine) ning maa- ja kontoriruumide rent (renditeenus).

ITHAL Nõukoja AS-i konsolideerimisgrupi koosseisu kuulub koos emaettevõtjaga kuusteist ettevõtjat, nendest 2023. aasta lõpu seisuga kaksteist Eestis, kaks Lätis, üks Leedus ja Ukrainas ning lisaks üks sidusettevõtja Eestis ja Soomes.

Tütarettevõtjad

Eesti: ITHAL Nõukoja AS; ACE Logistics Group AS; ACE Logistics Estonia AS (osalus 100%) ning tema 100%-sed tütarettevõtjad ACE Tollivormistuse OÜ ja Air Cargo Estonia OÜ; Cargo Handling AS (osalus 100%); AirProxy AS (osalus 100%); Sepise Kinnisvara OÜ (osalus 100%) ja tema 100%-ne tütarettevõtja Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ; Alpek OÜ (osalus 80%), Marvelor OÜ (osalus 66%) ja Front42 OÜ (osalus 66,67%).

Läti: ACE Logistics Latvia SIA (osalus 100%), Air Proxy SIA (osalus 100% läbi Eesti ettevõtja AirProxy AS). Leedu: ACE Logistics UAB (osalus 90%).

Ukraina: ACE Logistics Ukraine LLC (osalus 100%).

Sidusettevõtjad

Soomes: Dachser Finland OY (osalus 50%).

Eesti: Metatellus OÜ (osalus 20%).

Peamised finantssuhtarvud konsolideeritud näitajate alusel:

	2023	2022
Müügitulu (tuh.eurodes)	52 700	69 360
Müügitulu kasv	-24,0%	6,5 %
Puhaskasum	1 312	3 181
Puhaskasumi kasv	-58,7%	17,8%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,0	1,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Peamine keskkonnamõju grupi tegevusest tuleneb kasutatud allhankijate (vedajad) transpordist tulenevatest kasvuhoonegaaside emissioonist. Gruppi on 2023. aastal loodud ESG töögrupp, mille esmased tööülesanded on: ESG oluliste teemade valik ja analüüs, ESG teekaardi koostamine, kasvuhoonegaaside emissioonide mõõtmine ning töötajate kaasamine ja koolitamine.

Tehingud klientide ja tarnijatega toimuvad valdavalt euros, mistõttu ei ole valuutakursside risk suur. ITHAL Nõukoja AS grupi laenu- ja kapitalirenditehingute intressimäärad sisaldavad Euribori komponenti. Aruandeaastal ning aruandekuupäeva järgselt ei ole Euribori tõus grupi

äritegevusele olulist mõju omanud.

2023. aasta oli ITHAL Nõukoja AS grupile kokkuvõttes paari varasema eduka aastaga võrreldes oluliselt tagasihoidlikum, mida iseloomustab konsolideeritud müügitulu 24,0 %-ne ja puhaskasumi 58,7 %-ne langus võrreldes aasta varasemaga.

Müügitulu languse peamisteks teguriteks saab lugeda üldist jätkuvat majanduskeskkonna halvenemist, koroonaeepideemia järgset veohindade normaliseerumist tavapärastel tasemetel, kütuse hinna stabiliseerumist, jne. Kasumlikkusele on avaldanud olulist negatiivset mõju ka kulubaasi kiire kasv, sh intressimäär (Euribor), töötasud ja investeeringuid põhivarasse ja immateriaalsesse varasse.

Aastal 2023 oli ITHAL Nõukoja AS grupis keskmiselt 221 töötajat, aruandeaastal kasutati ka tööettevõtulepinguga töötajaid.

24. veebruaril, 2022 Venemaa alustatud täiemahuline sõda Ukraina vastu on avaldanud olulist mõju grupi Ukraina ja keskmist mõju Leedu tütarettevõtjale. Teised grupi ettevõtjad ei ole väga olulist mõju oma tegevusele täheldanud.

Ukraina tütarettevõtja tegevus peatus sõja esimestel kuudel täielikult. Seejärel oleme taastanud võimekuse osutada teenuseid klientidele piiratud ulatuses. Ettevõtja kõikidele töötajatele (10) on säilitatud töökohad ja töötasu. Osa töötajatest töötab taas ettevõtja kontoris Kiievis ja Lvivis ja osaliselt töötatakse jätkuvalt distantstilt. Grupp on otsustanud jätkata Ukraina tütarettevõtja tegevusega.

Leedu tütarettevõtja on mõjutatud asjaolust, et varasemalt Valgevenes ja Valgevenest kuid ka Venemaale veetavad kaubad läbisid olulisel määral transiidina Leedut, mille vedude vahendamisega ka grupi Leedu tütarettevõtja olulisel määral tegeles. Seoses Ukraina sõjaga on need veod tänaseks täielikult katkestatud. Kokkuvõttes on see Leedu tütarettevõtja tegevust olulisel määral mõjutanud.

Juhtkonna tänase parima teadmise kohaselt Venemaa-Ukraina sõja oluline mõju eespool nimetatud grupi ettevõtjate tegevusele 2024. aastal jätkub.

Grupi dividendide maksmine otsustatakse iga aastaselt ning sõltub grupi tulemustest, laenulepingutes sätestatud tingimuse täitmisest ja investeerimisvajadustest.

Aruandekuupäeva järgselt on sõlmitud ostu-müügileping tütarettevõtja Marvelor OÜ osade võõrandamiseks. Marvelor OÜ mõju grupi raamatupidamise aastaaruandele on ebaoluline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 661 346	4 874 516	
Finantsinvesteeringud	450 917	0	2
Nõuded ja ettemaksed	5 388 435	6 276 355	3
Varud	1 005 028	1 083 977	4
Kokku käibevarad	10 505 726	12 234 848	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	598 639	965 050	5,6
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048	7
Nõuded ja ettemaksed	366 204	586 487	3
Kinnisvarainvesteeringud	552 305	631 865	8
Materiaalsed põhivarad	7 973 312	7 818 252	9
Immateriaalsed põhivarad	276 574	308 776	10
Kokku põhivarad	9 883 082	10 426 478	
Kokku varad	20 388 808	22 661 326	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 645 321	781 929	13
Võlad ja ettemaksed	7 523 339	8 836 658	14
Kokku lühiajalised kohustised	10 168 660	9 618 587	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	113 926	2 428 679	13
Kokku pikaajalised kohustised	113 926	2 428 679	
Kokku kohustised	10 282 586	12 047 266	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910	17
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405	
Realiseerimata kursivahed	-1 987	1 736	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 939 487	5 416 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 353	1 427 664	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 353 168	6 926 267	
Vähemususalus	3 753 054	3 687 793	
Kokku omakapital	10 106 222	10 614 060	
Kokku kohustised ja omakapital	20 388 808	22 661 326	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	52 700 020	69 360 037	18
Muud äritulud	319 544	86 923	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	40 880	25 238	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 705 022	-52 689 162	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 773 651	-2 829 655	20
Tööjõukulud	-7 930 708	-8 281 184	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-560 844	-602 114	8,9,10
Muud ärikulud	-72 613	-285 819	
Ärikasum (kahjum)	3 017 606	4 784 264	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-83 261	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	98 469	-456 531	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 587	0	2
Intressitulud	40 434	1 416	
Intressikulud	-165 293	-89 230	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 001 667	-68 494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 009 136	4 088 164	
Tulumaks	-696 202	-907 180	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 312 934	3 180 984	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	335 353	1 427 664	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	977 581	1 753 320	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 312 934	3 180 984
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-6 706	29 658
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-6 706	29 658
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 306 228	3 210 642
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	331 630	1 444 127
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	974 598	1 766 515

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 017 606	4 784 264	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	560 844	602 114	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 746	-599	
Muud korrigeerimised	-145	1	
Kokku korrigeerimised	551 953	601 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	246 457	1 428 274	
Varude muutus	78 949	-1 006	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-721 824	-853 834	
Makstud intressid	-165 293	-106 139	
Makstud ettevõtte tulumaks	-556 296	-1 038 319	
Muud rahavood äritegevusest	0	43 952	
Kokku rahavood äritegevusest	2 451 552	4 858 708	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-539 780	-1 993 155	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	16 850	917	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	1 000	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	22 240	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	-100 000	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	245 000	14 925	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-431 330	0	2
Antud laenud	0	-52 025	
Antud laenude tagasimaksed	0	113 837	
Laekunud intressid	39 537	1 290	
Laekunud dividendid	16 745	29 760	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-751 978	-1 962 211	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-363 523	-382 720	
Arvelduskrediidi saldo muutus	87 705	-85 757	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-264 081	-109 932	
Makstud dividendid	-2 365 574	-2 473 173	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 905 473	-3 051 582	
Kokku rahavood	-1 205 899	-155 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 874 516	5 046 219	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 205 899	-155 085	
Valuutakursside muutuste mõju	-7 271	-16 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 661 346	4 874 516	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	63 910	16 405	-14 727	6 678 802	3 348 560	10 092 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 463	1 427 664	1 753 320	3 197 447
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 390 324	-1 278 804	-2 669 128
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	128 074	-135 283	-7 209
31.12.2022	63 910	16 405	1 736	6 844 216	3 687 793	10 614 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	335 353	977 581	1 312 934
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-765 216	-1 049 850	-1 815 066
Muud muutused omakapitalis	0	0	-3 723	-139 513	137 530	-5 706
31.12.2023	63 910	16 405	-1 987	6 274 840	3 753 054	10 106 222

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ITHAL Nõukoja AS 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ITHAL Nõukoja AS konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käibevarana kajastatakse raha; varad, mida eeldatavasti realiseeritakse tavapärase äritssükli käigus; varasid, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil ning varasid, mida tõenäoliselt suudetakse realiseerida lähema 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Kõiki ülejäänud varasid kajastatakse põhivaradena. Lühiajaliste kohustistena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritssükli jooksul; kohustisi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil ning kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jätkuvuse printsiibist lähtudes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab ITHAL Nõukoja AS ning tema tütarettevõtjate (koos grupp) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtjad konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju on grupile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil grupil valitsevat mõju enam ei ole. Tütarettevõtja võõrandamisest saadud kasum või kahjum kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Kõik grupisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid grupi ettevõtjate vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ITHAL Nõukoja AS, AS ACE Logistics Group, ACE Logistics Estonia AS (konsolideeritud, sh 100% tütarettevõtjad ACE Tollivormistuse OÜ ja Air Cargo Estonia OÜ), Cargo Handling AS, AirProxy AS (konsolideeritud sh 100% tütarettevõtja Airproxy SIA), ACE Logistics Latvia SIA, ACE Logistics UAB, Sepise Kinnisvara OÜ (konsolideeritud, sh 100% tütarettevõtja Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ), ACE Logistics Ukraine LLC, Alpek OÜ ja OÜ Marvelor finantsnäitajad..

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtjate kasumist või kahjumist ning ülejäänud netovarast, mis ei kuulu grupile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis omakapitali koosseisus eraldi real. Tehinguid, mille käigus grupp suurendab või vähendab oma osalust tema valitseva mõju all olevas tütarettevõttes (tehingud vähemusosalusega), kajastatakse kui omanike vahelisi tehinguid, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Võimalikud erinevused tehingu väärtuse ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis.

Välismaal tegutsevate tütarettevõtjate konsolideerimisel on nende aruanded välisvaluutast eurodesse ümber arvestatud; seejuures vara ja kohustiste kirjed on ümber hinnatud eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku noteeringu alusel, omakapitali tehingud toimumise päeva kursiga, tulud ja kulud perioodi kaalutud keskmise kursiga. Eurodesse hindamisel tekkinud kursivahe kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed ". Sellise tütarettevõtja müügi korral klassifitseeritakse akumuleeritud kursivahed konsolideeritud bilansis omakapitali kirjele "Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)".

Finantsvarad

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

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui grupp kaotab selle üle valitseva mõju.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale emaettevõtja arvestusvaluuta (euro).

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodeks sellel kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Selliseid mitterahalisi varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad) aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeva valuutakursi alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis on soetatud kauplemiseesmärgil ning mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse konsolideeritud bilansis õiglases väärtuses ja väärtuse muutus kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kirjel „Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt“.

Pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse konsolideeritud bilansis soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtjal on võime otsustada tütarettevõtjate finants- ja tegevuspoliitika üle lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tütarettevõtja tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle grupil on oluline mõju ja mis ei ole grupi tütarettevõtja. Konsolideeritud bilansis ja kasumiaruandes on sidusettevõtja kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel grupi osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis ja võimalike allahindlustega.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtja esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. tütarettevõtjate ja sidusettevõtjate kajastamisel. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ning osad on emaettevõtja aruannetes kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, hinnatakse individuaalselt ja kui laekumine on ebatõenäoline, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „Mitmesugused tegevuskulud“. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Tasutud ettemaksud kajastatakse makstud summades.

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 kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse konsolideeritud bilansis soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse sarnaselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuse meetodil st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ning kasulik eluiga on ehitistel ja rajatistel 30 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Grupp kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekt hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Vara kaetav väärtus on suurem kahest järgmisest näitajast: vara õiglase väärtuses miinus müügiikulutused ja vara kasutusväärtus (st rahavoogude nüüdisväärtus).

Immateriaalsete põhivarade puhul rakendatakse materiaalse põhivara analoogseid arvestuspõhimõtteid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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
Immateriaalne põhivara	3 - 10 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik muud rendid loetakse kasutusrendiks.

Grupp kui kasutusrendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Grupp kui kasutusrendi korras rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Grupp kui kapitalirendi korras rentnik

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole lihtsasti leitav, siis kasutatakse rentniku alternatiivset laenuintressimäära. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkmaksumuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi ning kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Lühiajalisena kajastatakse ka laenukohustis, kui ettevõtja on rikkunud pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi, mistõttu aruandekuupäeval on laenuandjal õigus laen kohe tagasi kutsuda.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

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

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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusastme meetodil kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega ka kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga üldjuhul 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt, samuti makstakse tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 2019. aastast on võimalik teatud juhul dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat määra saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud.

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 tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Leedu asuva tütarettevõtja kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksu kulu ning edasilükkunud tulumaksukulu või –tulu ning Eesti ettevõtjate dividendide tulumaksu kulu. Gruppi kuuluvad välismaised tütarettevõtjad arvutavad maksustamisele kuuluvat tulu ja tulumaksu vastavalt kohalikele tulumaksumääradele ja -seadustele: Leedu (15%), Läti Vabariigis muutus 2018. aastal tulumaksuseadus ja sarnaselt Eestile tekib Läti ettevõtjatel tulumaksukohustis dividendide väljakuulutamisel (maksumäär 20-25 %).

Seotud osapooled

Grupp loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju (kontrolli) teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

1. ITHAL Nõukoja AS üle olulist mõju omavad omanikud ja nende valitseva mõju all olevad ettevõtjad;
2. ITHAL Nõukoja AS juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende olulise ja valitseva mõju all olevad ettevõtjad;
3. sidusettevõtjad.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selliste sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi konsolideeritud bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning selliste sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi konsolideeritud bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	431 330	431 330
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 587	19 587
31.12.2023	450 917	450 917
Kajastatud õiglases väärtuses	450 917	450 917

Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud väärtpaberite portfelli haldurite poolt antud noteering turuväärtuse kohta, milleks on üldjuhul aktsiate puhul sulgemishind.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 735 284	4 735 284	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 735 284	4 735 284	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66 519	66 519	0	15
Laenunõuded	0	0	0	
Muud nõuded	763 207	478 882	284 325	
Intressinõuded	1 518	1 518	0	
Viitlaekumised	761 689	477 364	284 325	
Ettemaksed	171 075	107 750	63 325	
Tulevaste perioodide kulud	136 096	107 750	28 346	
Muud makstud ettemaksed	34 979	0	34 979	
Edasilükkunud tulumaks	18 554	0	18 554	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 754 639	5 388 435	366 204	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 022 855	5 022 855	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 022 855	5 022 855	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 503	70 503	0	15
Laenunõuded	42 525	42 525	0	
Muud nõuded	1 523 784	1 023 784	500 000	
Intressinõuded	621	621	0	
Viitlaekumised	1 523 163	1 023 163	500 000	
Ettemaksed	167 832	116 688	51 144	
Tulevaste perioodide kulud	126 665	116 688	9 977	
Muud makstud ettemaksed	41 167	0	41 167	
Edasilükkunud tulumaks	35 343	0	35 343	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 862 842	6 276 355	586 487	

2022. aastal oli laenunõuetena kajastatud antud laenud summas 42 525 eurot maksetähtajaga 2023. aasta. Antud laenude intressimäär on 2% aastas ja alusvaluutaks on EUR.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	277 159	323 476
Valmistoodang	33 496	38 139
Müügiks ostetud kaubad	670 998	707 235
Ettemaksed varude eest	23 375	15 127
Kokku varud	1 005 028	1 083 977

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10523510	AS ACE Logistics Group	Eesti	logistika teenused	55.51	55.51
11457530	Alpek OÜ	Eesti	vahetoodete müük	80	80
10841137	OÜ Marvelor	Eesti	investeermistegevus	66	66
16837496	Front42 OÜ	Eesti	tootmine	0	66.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
AS ACE Logistics Group	314 412	0	314 412
Alpek OÜ	57 171	0	57 171
OÜ Marvelor	37 485	0	37 485
Front42 OÜ	0	2 000	2 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	409 068	2 000	411 068

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Front42 OÜ	66.67	10.10.2023	2 000

Tabelis on kajastatud emaettevõtja otsesed osalused.

Lisaks omab AS ACE Logistics Group Cargo Handling OÜ 100% (asukohamaa Eesti ja põhitegevusala ladustamine ja käsitlusteenus), ACE Logistics Latvia SIA 100% (asukohamaa Läti ja põhitegevusala ekspedeerimise- ja logistikateenuste osutamine), ACE Logistics UAB 90% (asukohamaa Leedu ja põhitegevusala ekspedeerimise- ja logistikateenuste osutamine), ACE Logistics Ukraine LLC (asukohamaa Ukraina ja põhitegevusala ekspedeerimise- ja logistikateenuste osutamine), Sepise Kinnisvara OÜ 100 % tütarettevõtjast Peedrega-Peedla Põllud ja Metsad OÜ (asukohamaa Eesti ja põhitegevus põllumajandus), AirProxy AS 100% tütarettevõtjast AirProxy SIA (asukohamaa Läti ja põhitegevus lennukompaniide esindamine), ACE Logistics Estonia AS 100 % tütarettevõtjatest ACE Tollivormistuse OÜ (asukohamaa Eesti ja põhitegevusala tollivormistusteenuste osutamine) ja Air Cargo Estonia OÜ (asukohamaa Eesti ja põhitegevusala ladustamisteenuste osutamine).

2022. aastal müüdi AS ACE Logistics Group-i kuuluva tütarettevõtjas ACE Logistics BEL IOOO osalus 95% müügihinnaga 22 240 eurot. Võõrandamisest saadi kahjumit 83 261 eurot, mis oli kajastatud kasumiaruande kirjel „Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt“.

ACE Logistics BEL IOOO moodustas 2022. aasta konsolideeritud tuludest 4 534 265 eurot ja konsolideeritud kuludest 4 062 546 eurot.

Aruandekuupäeva järgselt on sõlmitud ostu-müügileping tütarettevõtja Marvelor OÜ osade võõrandamiseks. Marvelor OÜ mõju grupi raamatupidamise aastaaruandele on ebaoluline.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14277455	Metatellus OÜ	Eesti	programmeerimine	20	20
11862727	OÜ Tallmac Tehnika	Eesti	rauakaupade ja tööriistade jaemüük	34	0
2599717-7	Dacher Finland OY	Soome	logistikateenuste osutamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Metatellus OÜ	128 236	0	0	-21 414	106 822
OÜ Tallmac Tehnika	456 798	-441 918	-14 880	0	0
Dacher Finland OY	380 016	0	0	111 801	491 817
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	965 050	-441 918	-14 880	90 387	598 639

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Tallmac Tehnika	34	450 000	8 082

Sidusettevõtjate soetusmaksumus on 31.12.2023 seisuga 106 822 eurot (31.12.2022: 941 348 eurot).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	116 048	116 048
31.12.2022	116 048	116 048
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	116 048	116 048
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	116 048	116 048
31.12.2023	116 048	116 048
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	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			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	57 520	2 173 676	2 231 196
Akumuleeritud kulum	0	-1 599 331	-1 599 331
Jääkmaksumus	57 520	574 345	631 865
Amortisatsioonikulu	0	-79 560	-79 560
31.12.2023			
Soetusmaksumus	57 520	2 173 676	2 231 196
Akumuleeritud kulum	0	-1 678 891	-1 678 891
Jääkmaksumus	57 520	494 785	552 305

	2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	259 505	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	35 929	

2022. aastal teeniti kinnisvarainvesteeringutelt renditulu summas 226 393 eurot ning kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud olid 36 607 eurot.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	3 344 441	4 047 406	1 640 538	657 484	37 201	9 727 070
Akumuleeritud kulum	0	-358 323	-1 083 115	-467 380	0	-1 908 818
Jääkmaksumus	3 344 441	3 689 083	557 423	190 104	37 201	7 818 252
Ostud ja parendused	0	17 500	169 923	183 868	196 078	567 369
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		17 500				17 500
Muud ostud ja parendused			169 923	183 868	196 078	549 869
Amortisatsioonikulu	0	-134 140	-183 032	-80 833	0	-398 005
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-7 395	-709	0	-8 104
Ümberliigitamised	0	0	-4 766	-528	-1 472	-6 766
Ümberliigitamised ettemaksetest					-2 000	-2 000
Ümberliigitamised varudega	0	0	-4 766	0	0	-4 766
Muud ümberliigitamised	0	0	0	-528	528	0
Muud muutused	0	0	0	566	0	566
31.12.2023						
Soetusmaksumus	3 344 441	4 064 906	1 791 473	810 519	231 807	10 243 146
Akumuleeritud kulum	0	-492 463	-1 259 320	-518 051	0	-2 269 834
Jääkmaksumus	3 344 441	3 572 443	532 153	292 468	231 807	7 973 312

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	15 000
Transpordivahendid	13 500
Muud masinad ja seadmed	1 500
Muud materiaalsed põhivarad	1 850
Kokku	16 850

2022. aastal müüdi põhivarasid müügihinna vastavalt: „Masinad ja seadmed“ 917 eurot ja „Muud materiaalsed põhivarad“ 0 eurot.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	871 443	315 263	1 186 706
Akumuleeritud kulum	-612 838	-265 092	-877 930
Jääkmaksumus	258 605	50 171	308 776
Ostud ja parendused	0	51 077	51 077
Amortisatsioonikulu	-43 100	-40 179	-83 279
31.12.2023			
Soetusmaksumus	871 443	366 340	1 237 783
Akumuleeritud kulum	-655 938	-305 271	-961 209
Jääkmaksumus	215 505	61 069	276 574

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed 1	4 575	3 649	926		2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 2	10 981	8 758	2 223		2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 3	24 296	14 925	9 371		2,15% + Euribor	EUR	15.07.2025	
Masinad ja seadmed 4	60 847	21 723	39 124		2,05% + Euribor	EUR	15.09.2026	
Masinad ja seadmed 5	16 196	14 938	1 258		2,05% + Euribor	EUR	15.09.2026	
Masinad ja seadmed 6	5 294	4 223	1 071		2,25% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 7	27 795	6 484	21 311		1,85% + Euribor	EUR	15.03.2027	
Masinad ja seadmed 8	46 532	7 890	38 642		0%+ Euribor	EUR	30.11.2028	
Kapitalirendikohustised kokku	196 516	82 590	113 926	0				13

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muu põhivara	23 253	10 201	13 052		2,05% + Euribor	EUR	24.03.2025	
Masinad ja seadmed 1	10 162	4 275	5 887		2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 2	11 032	4 641	6 391		2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 3	12 291	5 170	7 121		2,75% + Euribor	EUR	24.04.2025	
Masinad ja seadmed 4	4 520	1 834	2 686		2,75% + Euri	EUR	24.05.2025	
Masinad ja seadmed 5	4 674	1 831	2 843		2,75% + Euribor	EUR	24.06.2025	
Masinad ja seadmed 6	16 874	2 844	14 030		1,9% + Euribor	EUR	24.08.2026	
Masinad ja seadmed 7	3 995	3 995	0		2,5% + Euribor	EUR	16.06.2023	
Muu põhivara	48 157	10 306	37 851		2,1% + Euribor	EUR	24.06.2027	
Muu põhivara	41 933	6 763	35 170		1,75% + Euribor	EUR	24.01.2026	
Masinad ja seadmed 8	8 137	3 562	4 575		2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 9	19 529	8 548	10 981		2,4% + Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 10	39 216	14 598	24 618		2,15% + Eurib	EUR	15.07.2025	
Masinad ja seadmed 11	82 127	21 280	60 847		2,05% + Euribor	EUR	15.09.2026	
Masinad ja seadmed 12	5 910	5 910	0		2,1%+Euribor	EUR	15.05.2023	
Masinad ja seadmed 13	9 421	4 128	5 293		2,25%+Euribor	EUR	15.03.2025	
Masinad ja seadmed 13	30 827	14 631	16 196		2,05%+Euribor	EUR	15.01.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	372 058	124 517	247 541	0				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	264 446	345 261
Muud materiaalsed põhivarad	0	149 920
Kokku	264 446	495 181

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	259 505	226 393	18

Grupp annab kasutusrendile kontori- ja laoruume ning maad. Väljarenditud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2023 oli 552 305 eurot (31.12.2022 631 865 eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	935 853	965 992	20

Grupi ettevõtjad rendivad kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid, lao ja kontoriruumi.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	1 000	1 000			0%	EUR	2024	
Investeeringislaen	2 181 137	2 181 137			1,95%+euribor	EUR	20.05.2024	
Arvelduslaen	380 326	380 326			7,059%	EUR	31.03.2024	
Muud laenud	268	268			0%	EUR	2024	
Lühiajalised laenud kokku	2 562 731	2 562 731						
Kapitalirendikohustised kokku	196 516	82 590	113 926	0				11
Laenukohustised kokku	2 759 247	2 645 321	113 926	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud laenud	1 000	1 000			0%	EUR	2023	
Arvelduslaen	292 621	292 621			5,055%	EUR	31.03.2023	
Muud laenud	268	268			0%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	293 889	293 889						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	2 544 661	363 523	2 181 138	0	2,05%+Euribor	EUR	20.05.2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 544 661	363 523	2 181 138	0				
Kapitalirendikohustised kokku	372 058	124 517	247 541	0				11
Laenukohustised kokku	3 210 608	781 929	2 428 679	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	1 007 200	1 007 200
Ehitised	3 572 443	3 689 083
Kokku	4 579 643	4 696 283

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Rae vallas. Laenukohustisi tagab AS ACE Logistics Group.

14. märtsil 2024 aastal sõlmiti pangaga investeeringislaenu lepingule lisa, mille järgi on laenu uus lõpptähtaeg 20.12.2029.a. Selle järgi tuleb 2024. aastal tasuda laenu 363 523 eurot ja 1-5 aasta jooksul 1 817 614 eurot. Intressid ei muutunud.

Alpek OÜ-I oli arvelduslaen tähtajaga 31.03.2024, millest seisuga 31.12.2023 oli seda kasutatud summas 380 326 eurot (2022: 292 621 eurot). Arvelduslaenu tagatiseks on kommertspant Alpek OÜ vallasvarale summas 880 170 eurot, mille bilansiline maksumus 31.12.2023 seisuga konsolideeritud varadest oli: nõuded ja ettemaksed 727 975 eurot (2022: 728 260 eurot) ning varud 985 145 eurot (2022: 1 074 077 eurot).

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 335 356	5 335 356	
Võlad töövõtjatele	879 511	879 511	
Maksuvõlad	564 164	564 164	15
Muud võlad	693 879	693 879	
Dividendivõlad	256 447	256 447	
Muud viitvõlad	437 432	437 432	
Saadud ettemaksed	50 429	50 429	
Tulevaste perioodide tulud	14 266	14 266	
Muud saadud ettemaksed	36 163	36 163	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 523 339	7 523 339	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 614 146	5 614 146	
Võlad töövõtjatele	973 413	973 413	
Maksuvõlad	676 247	676 247	15
Muud võlad	1 514 124	1 514 124	
Intressivõlad	443	443	
Dividendivõlad	806 955	806 955	
Muud viitvõlad	706 726	706 726	
Saadud ettemaksed	58 728	58 728	
Tulevaste perioodide tulud	58 728	58 728	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 836 658	8 836 658	

Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	34 096	0	66 210
Käibemaks	7 357	136 161	4 433	224 480
Üksikisiku tulumaks	0	145 860	0	135 505
Erisoodustuse tulumaks	0	2 654	0	3 269
Sotsiaalmaks	0	223 841	0	227 436
Kohustuslik kogumispension	0	6 112	0	6 304
Töötuskindlustusmaksed	0	9 785	0	10 135
Aktsiisimaks	0	3 946	0	1 662
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 709	11 696	1 246
Ettemaksukonto jääk	59 162		54 374	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 519	564 164	70 503	676 247

Vaata ka Lisa 3 (kirje "Maksude ettemaksed ja tagasinõuded") ning Lisa 14 (kirje "Maksuvõlad").

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 019 872	5 475 373
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 254 968	1 368 843
Kokku tingimuslikud kohustised	6 274 840	6 844 216

Ülaltoodud tabelis on toodud maksimaalne tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt.

2023.aastal väljakuulutatud dividendide summa ei ole ITHAL Nõukoja AS tasandil tulumaksuga maksustatav, sest tütarettevõtjatest on varasematel perioodidel saanud rohkem dividende kui on emaettevõtja omanikele dividende välja makstud. Selle tulemusena on 31.12.2023 seisuga emaettevõtjal ITHAL Nõukoja AS-l kasutamata maksuvabad dividenditulud ligikaudu 2,2 miljonit eurot, mis kantakse üle järgmisel maksustamisperioodil.

Swedbank AS ja ACE Logistics Groupi tütarettevõtjate ACE Logistics Estonia AS, Cargo Handling AS, AirProxy AS ja ACE Tollivormistuse OÜ vahel on sõlmitud grupi bilansiväliste toodete limiidileping, mille piires on õigus taotleda Swedbank'lt garantiikirju ja akreditiive summas kuni 200 000 eurot (2022: 200 000 eurot).

ACE Logistics Groupi vallasvarale on seatud kommertspank Swedbank'le kohustiste katteks summas kuni 447 382 eurot (2022: 447 382 eurot).

ACE Logistics Groupi vastutusel oli 31.12.2023.a. seisuga kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtusega 6 440,9 tuh.eurot (2022: 4 203,4 tuh. eurot). Laos tekkivate puudujääkide, tulekahju, veekahjustuse, murdvarguse, tormikahjustuse ja üleujutuse puhul on sõlmitud kindlustusleping kindlustusseltsis ERGO Kindlustuse AS. Omavastutus on sarnaselt eelmise perioodiga tulekahju korral 600 eurot, murdvarguse, vee- ja tormikahjustuse puhul 100 kuni 300 eurot, olenevalt kindlustusriskist.

ITHAL Nõukoja AS on andnud juriidilise isiku garantii Rake AS-le nende kohustiste katteks. Garantii summa on 100 000 eurot (2022: 100 000 eurot). Juhtkonna tänase parima teadmise kohaselt antud garantii ei realiseeru.

Lisa 17 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	63 910	63 910
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	22 584 844	25 511 786	
Läti	8 431 149	9 901 371	
Leedu	12 390 700	14 589 147	
Soome	453 863	327 384	
Itaalia	15 677	22 188	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 371 154	9 604 726	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 247 387	59 956 602	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 452 633	9 403 435	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 452 633	9 403 435	
Kokku müügitulu	52 700 020	69 360 037	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ekspedeerimis- ja logistikateenus	43 112 060	57 674 150	
Lennukompaniide esindamine	1 185 916	2 071 407	
Ladustamine ja käsitlusteenus	982 572	979 377	
Renditeenus	259 505	226 393	12
Muude mööbli vahetoodete hulgimüük	7 159 967	8 405 093	
Muud teenused	0	3 617	
Kokku müügitulu	52 700 020	69 360 037	

Rida "Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud" sisaldab müüke sh järgmistesse riikidesse Ameerika Ühendriikidesse, Hongkongi, Jaapanisse, Kasahstani, Indiasse, Suurbritanniasse ja Kanadasse.

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 882 399	3 615 427
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 057 049	2 392 559
Müügi eesmärgil ostetud teenused	83 903	78 128
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubavedudega seotud kulud	32 806 844	44 893 674
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	874 827	1 709 374
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 705 022	52 689 162

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	935 853	965 992	12
Energia	154 817	261 639	
Elektrienergia	78 823	115 797	
Soojusenergia	75 994	145 842	
Mitmesugused bürookulud	367 596	377 746	
Lähetuskulud	79 642	53 173	
Koolituskulud	50 866	76 120	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	27 122	42 081	
Turunduskulud	113 437	161 760	
Side ja IT kulud	245 683	247 668	
Seadmete remont ja hooldus	29 023	42 545	
Muud	769 612	600 931	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 773 651	2 829 655	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 479 292	6 724 722
Sotsiaalmaksud	1 451 416	1 556 462
Kokku tööjõukulud	7 930 708	8 281 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	221	234
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	209	221
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	9	8

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 480 000	570 089	3 042 000	659 949
Eesti	2 400 000	448 438	3 000 000	496 283
Muud riigid kui Eesti	80 000	121 651	42 000	163 666
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	0	126 113	0	247 231
Muud riigid kui Eesti	0	126 113	0	247 231
Kokku	2 480 000	696 202	3 042 000	907 180

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	7 070	10 504
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 399	786 560
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 469	797 064
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000	1 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	53 796	106 784
Kokku võlad ja ettemaksed	53 796	106 784

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	52 025	9 500	42 525	549
Kokku antud laenud	0	52 025	9 500	42 525	549

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 525	0	42 525	0	850
Kokku antud laenud	42 525	0	42 525	0	850

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 909	0	-35 909	1 000	0
Kokku laenukohustised	36 909	0	-35 909	1 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	0	1 000	0
Kokku laenukohustised	1 000	0	0	1 000	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	300 574	255 831
Kokku müüdid	300 574	255 831

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	899 301	773 462
Kokku ostetud	899 301	773 462

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 704	9 714

Tehingud sidusettevõtjaga sisaldavad teenuste oste ja müüke. Ostud on kajastatud konsolideeritud kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore ja materjal“ ja müügid kirjel „Müügitulu“.

Nõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud konsolideeritud bilansikirjel „Nõuded ja ettemaksed“ (alakirjel „Intressinõuded“) ja kohustised seotud osapooltele kirjetel „Võlad ja ettemaksed“ (alakirjel „Võlad tarnijatele“) ning „Laenukohustised“.

Aruandeaastal on allahinnatud nõuded seotud osapoolte vastu summas 786 090 eurot (2022: 0 eurot)..

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud sisaldavad ITHAL Nõukoja AS tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid.

Eelmise aasta aruandes sisaldasid need tasud kontserni kõigi juhatuse- ja nõukogu liikmete tasusid. Kuna ülaltoodud tabelis on lisasiseselt esitusviisi muudetud, siis on 2022. aasta andmeid korrigeeritud ning esitatud need võrreldavana.

Arvestatud tasud on kajastatud konsolideeritud kasumiaruande kirjel „Tööjõukulud“.

Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

Aruandeaastal on välja kuulutatud ITHAL Nõukoja AS-i omanikele dividende summas 765 216 eurot (2022: 1 390 324 eurot) ning väljamakstud 1 160 000 eurot (2022: 1 461 324 eurot) sh eelneval perioodil välja maksmata dividendid summas 540 000 eurot (2022: 611 000 eurot). Seisuga 31.12.2023 jäi välja kuulutatud kuid väljamaksmata dividende summas 145 216 eurot.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	80 870	36 085
Finantsinvesteeringud	450 917	0
Nõuded ja ettemaksed	366 862	1 133 483
Varud	19 883	9 900
Kokku käibevarad	918 532	1 179 468
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	517 890	1 350 416
Finantsinvesteeringud	116 048	116 048
Nõuded ja ettemaksed	296 034	509 977
Materiaalsed põhivarad	3 980	7 680
Kokku põhivarad	933 952	1 984 121
Kokku varad	1 852 484	3 163 589
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 000	1 000
Võlad ja ettemaksed	166 290	892 791
Kokku lühiajalised kohustised	167 290	893 791
Kokku kohustised	167 290	893 791
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 910
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 424 267	600 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 612	1 588 873
Kokku omakapital	1 685 194	2 269 798
Kokku kohustised ja omakapital	1 852 484	3 163 589

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	240 488	4 175
Mitmesugused tegevuskulud	-98 228	-81 028
Tööjõukulud	-38 506	-36 420
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 197	-2 346
Muud ärikulud	-2	-14
Kokku ärikasum (-kahjum)	99 555	-115 633
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-384 526	-23 112
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 587	0
Intressitulud	933	553
Muud finantstulud ja -kulud	445 063	1 727 065
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 612	1 588 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 612	1 588 873

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	99 555	-115 633
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 197	2 346
Muud korrigeerimised	-146	1
Kokku korrigeerimised	4 051	2 347
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 548	164 646
Varude muutus	-9 983	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-231 717	628
Kokku rahavood äritegevusest	-147 642	51 988
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-497	-6 763
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	-100 000
Laekunud sidusettevõtjate müügist	245 000	14 925
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-431 330	0
Antud laenud	0	-52 025
Antud laenude tagasimaksed	0	113 837
Laekunud intressid	83	444
Laekunud dividendid	1 641 171	1 459 911
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 352 427	1 430 329
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 000
Makstud intressid	0	-16 909
Makstud dividendid	-1 160 000	-1 461 324
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 160 000	-1 497 233
Kokku rahavood	44 785	-14 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 085	51 001
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 785	-14 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 870	36 085

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	63 910	16 405	1 990 934	2 071 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 588 873	1 588 873
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 390 324	-1 390 324
31.12.2022	63 910	16 405	2 189 483	2 269 798
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 350 416	-1 350 416
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	6 006 885	6 006 885
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	63 910	16 405	6 845 952	6 926 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	180 612	180 612
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-765 216	-765 216
31.12.2023	63 910	16 405	1 604 879	1 685 194
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-517 890	-517 890
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	5 185 864	5 185 864
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	63 910	16 405	6 272 853	6 353 168

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SEPP	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITHAL Nõukoja aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ITHAL Nõukoja aktsiaselts ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on

aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus grupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

Aktsiaselts BDO Eesti

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

01.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 939 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 353
Kokku	6 274 840
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 074 840
Kokku	6 274 840