

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: DHL Estonia AS

registrikood: 10451175

tänava/talu nimi, Betooni 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6808555

faks: +372 6808566, +372 6808446

e-posti aadress: estonia@dhl.com

veebilehe aadress: www.dhl.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

TEGEVUSARUANNE

DHL Estonia AS-i põhitegevusaladeks on rahvusvaheliste kaubavedude ekspedeerimine ja logistika ning rahvusvaheliste kullerteenuste osutamine.

DHL Estonia AS kuulub rahvusvahelisse kontserni DPDHL AG, mis on noteeritud Frankfurdi börsil.

Tegevus jaguneb kahe divisjoni vahel – Ekspedeerimine ja Express.

Ekspedeerimine omakorda jaguneb kaheks äriüksuseks DHL Freight ja DHL Global Forwarding. DHL Freight on spetsialiseerunud maanteevedude korraldamisele ning laoteenuste ja tolliteenuste pakkumisele. DHL Global Forwarding tegeleb lennu- ja merevedude ekspedeerimisega.

DHL Express osutab rahvusvahelisi kullerteenuseid.

2011 aasta oli DHL Estonia AS-ile ajaloo parim nii käibe kui ka mahu osas. Realiseerimise netokäibeks kujunes 44,3 mEUR, mis on 8,6 mEUR enam kui 2010 a. ning see teeb käibekasvuks 24%. Ekspedeerimise divisjoni käibeks kujunes 2011 a. 38,8 mEUR ja Express divisjoni käibeks 5,5 mEUR kasvades vastavalt 26,8% ja 6,9%.

Mais 2011 a. võttis Ekspressi äriüksus seoses suurenenud nõudlusega kasutusele suurema lennuki Boeing 757, mis suurendas veo kapasiteeti 50% ja võimaldab mahukamaid ja kaalult raskemaid saadetisi vedada otse Tallinnast kõikidesse DHL-i sihtpunktidesse. Lisaks võimaldab suurema lennuki kasutuselevõtt parandada klienditeeninduse taset ja pakkuda paremaid transiitaegasid.

Pärast 2008-2010 toimunud madalseisu laoteenuste osas, kasvas 2011 a. järsult nõudlus laoteenuste ja sellega kaasnevate lisaväärtus tegevuste vastu, mille tulemusena suurendati

laopindasid 2011 a. peaaegu 45% ja võeti kasutusele uus korporatiivne laoarvestuse programm.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	44 317	35 750
Puhaskasum	1 428	167
Tegevustulukus	3,2%	0,47%
Kohustused	4 514	3 707
Koguvaram	12 705	10 470
Võlakordaja	35,53%	35,41%
Käibevara	12 178	9 902
Lühiajalised kohustused	4 513	3 701
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,70	2,68

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

- tegevustulukus % = puhaskasum/müügitulu
- võlakordaja % = kohustused/koguvaram*100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

PERSONAL

DHL Estonia AS-i keskmine töötajate arv majandusaastal oli 150 (2010 a. 146 töötajat).
2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3,5 mEUR (2010 3,6 mEUR)

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi (ilma maksudeta) kokku summas 171 tEUR (2010.a 180 tEUR). Nõukogu liikmete tasu ei arvestatud.

EESMÄRGID

DHL Estonia AS-i eesmärgid 2012 aastaks on alljärgnevad:

- a) saavutada netokäibeks 50 mEUR
- b) suurendada laopindasid
- c) juurutada Plato Control Tower System
- d) jätkata investeeringuid IT rakendustesse
- e) taotleda Freight äriüksuse logistikakeskusele TAPA A sertifikaat
- f) saavutada Lennuameti „Regulated Agent’i“ staatus Ekspressi terminaalile lennujaamas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 734	28 168	2
Nõuded ja ettemaksed	12 122 528	9 874 238	3,5,6
Müügiootel põhivara	6 325	0	
Kokku käibevara	12 177 587	9 902 406	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 559	7 989	5
Materiaalne põhivara	522 403	560 031	7
Kokku põhivara	527 962	568 020	
Kokku varad	12 705 549	10 470 426	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 850	7 738	9
Võlad ja ettemaksed	4 507 348	3 692 992	10
Kokku lühiajalised kohustused	4 513 198	3 700 730	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	729	6 579	9
Kokku pikaajalised kohustused	729	6 579	
Kokku kohustused	4 513 927	3 707 309	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	50 337	50 330	13
Kohustuslik reservkapital	5 033	5 033	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 707 754	6 540 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 428 498	166 985	
Kokku omakapital	8 191 622	6 763 117	
Kokku kohustused ja omakapital	12 705 549	10 470 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	44 316 827	35 750 206	14
Muud äritulud	212 392	400 283	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 529 897	-29 811 252	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 826 697	-2 311 700	17
Tööjõukulud	-3 522 570	-3 554 700	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-228 657	-304 750	7
Muud ärikulud	-27 888	-36 618	19
Ärikasum (kahjum)	1 393 510	131 469	
Finantstulud ja -kulud	34 988	35 516	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 428 498	166 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 428 498	166 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 393 510	131 469	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	228 657	304 750	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-57 134	-29 013	
Kokku korrigeerimised	171 523	275 737	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 259 282	-1 871 555	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	821 453	1 259 228	
Makstud intressid	-675	-1 099	20
Kokku rahavood äritegevusest	126 529	-206 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-212 150	-66 724	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	78 262	39 179	
Laekunud intressid	35 663	36 615	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-98 225	9 070	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 738	-23 764	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 738	-23 764	
Kokku rahavood	20 566	-220 914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 168	249 082	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 566	-220 914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 734	28 168	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	50 330	5 033	6 540 769	6 596 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)			166 985	166 985
31.12.2010	50 330	5 033	6 707 754	6 763 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 428 498	1 428 498
Muutused muudest omanike sissemaksetest	7			7
31.12.2011	50 337	5 033	8 136 252	8 191 622

Täpsem informatsioon aktiikapitali kohta toodud lisas nr 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DHL Estonia AS-i (edaspidi DHL) 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil) kajastavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega

alates 320 eurot. Väheväärtuslik vara kantakse kulusse nende soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärad aastas on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10 - 66.66 %

Mootorsõidukid 25%, 50%

Arvutustehnika 20%, 25%, 33.3%, 66.67%

Mööbel 10%, 12.5%, 20%

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised varaga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte on moodustanud bilansis transpordikulude eraldise. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemustest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, [millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Tulud

Transporditeenused – tulu transporditeenuste müügist kajastatakse veo lõppemise päeval.

Laoteenused – tulu laoteenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise viimasel päeval. Juhul, kui laoteenuseid osutatakse pikema ajaperioodi jooksul kui üks kalendrikuu, kajastatakse tulu laoteenuste müügist lepingu kehtivusaja jooksul igal kalendrikuul proportsionaalselt osutatud teenuste mahule.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu arvestatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 163	7 195
Arvelduskontod	46 571	20 973
Kokku raha	48 734	28 168

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 410 221	4 660 529
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-49 427	-10 678
Kokku nõuded ostjate vastu	3 360 794	4 649 851
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-10 678	-17 106
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-89 259	-45 081
Lootusetuks tunnistatud nõuded	50 510	51 509
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-49 427	-10 678

2011 majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 89 259 euro väärtuses (lisa 17).

2010 majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 51 509 euro väärtuses (lisa 17).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		637	23 669
Üksikisiku tulumaks		83 900	80 104
Erisoodustuse tulumaks		7 190	10 345
Sotsiaalmaks		159 116	152 453
Kohustuslik kogumispension		6 551	4 239
Töötuskindlustusmaksed		18 448	6 256
Ettemaksukonto jääk	24 306		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 306	275 842	277 066

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	11 601	6 042	5 559	
Muud nõuded	8 308 211	8 308 211		
Kokku muud nõuded	8 319 812	8 314 253	5 559	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	12 303	4 314	7 989	
Muud nõuded	4 865 511	4 865 511		
Kokku muud nõuded	4 877 814	4 869 825	7 989	

8 195 872 eurot (2010 4 797 507 eurot)(lisa 21) lühiajalised nõuded seotud osapoolte vastu.

Laenulepingud lõppevad ajavahemikus veebruar 2013 - detsember 2015

Keskmine intressimäär 4,17%

Kõigi sõlmitud laenulepingute alusvaluuta on EUR.

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	35 546	35 546		
Muud makstud ettemaksed	411 935	411 935		
Kokku ettemaksed	447 481	447 481		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	18 580	18 580		
Muud makstud ettemaksed	335 982	335 982		
Kokku ettemaksed	354 562	354 562		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 348 731	672 814	2 021 545
Akumuleeritud kulum	-850 370	-363 931	-1 214 301
Jääkmaksumus	498 361	308 883	807 244
Ostud ja parendused	25 474	42 257	67 731
Amortisatsioonikulu	-226 539	-78 211	-304 750
Müügid	-7 636		-7 636
Muud muutused	-2 558		-2 558
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 304 787	705 643	2 010 430
Akumuleeritud kulum	-1 017 685	-432 714	-1 450 399
Jääkmaksumus	287 102	272 929	560 031
Ostud ja parendused	175 407	36 743	212 150
Amortisatsioonikulu	-162 689	-65 968	-228 657
Müügid	-17 764	-1 098	-18 862
Muud muutused		-2 259	-2 259
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 228 372	686 487	1 914 859
Akumuleeritud kulum	-946 316	-446 140	-1 392 456
Jääkmaksumus	282 056	240 347	522 403

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 080 693	913 312
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	619 724	701 784
1-5 aasta jooksul	1 121 523	1 701 764

DHL rendib kasutusrendi tingimustel sõidukeid ning kontori- ja laoruume.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 579	5 850	729	
Laenukohustused kokku	6 579	5 850	729	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	14 317	7 738	6 579	
Laenukohustused kokku	14 317	7 738	6 579	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	6 127	13 595
Kokku	6 127	13 595

Kapitalirendi lepingud lõpevad ajavahemikus mai 2012 – veebruar 2013

Keskmine intressimäär 2011.a. 7%

Aruandeperioodi maksed 7738 eurot

Aruandeperioodi intressikulu 528 eurot

Kõigi sõlmitud kapitalirendilepingute alusvaluuta on EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 672 814	658 747	
Võlad töövõtjatele	369 946	418 000	11
Maksuvõlad	275 842	277 066	4
Muud võlad	2 188 746	2 339 179	
Muud viitvõlad	1 554 153	1 596 681	
Muud võlad	634 593	742 498	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 507 348	3 692 992	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkustasu kohustus	35 557	33 592
Juhtkonna preemiate kohustus	127 197	206 379
Palgavõlg töötajatele	156 775	135 977
Töötajate preemiate kohustus	50 417	42 052
Kokku võlad töövõtjatele	369 946	418 000

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
SEB Pank AS garantii Maksu- ja Tolliameti nõudele	976 123	965 705
Võimalikud dividendid	6 427 639	5 299 125
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 708 613	1 408 628
Kokku tingimuslikud kohustused	9 112 375	7 673 458

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	50 337	50 330
Aktsiate arv (tk)	315	315
Aktsiate nimiväärtus	159.80	159.78

Aktsiakapital seisuga 31. detsember 2011 üldsummas 50 337 eurot jaguneb 315 lihtaktsiaks nimiväärtusega 159.80 eurot. Aktsiakapital seisuga 31. detsember 2010 üldsummas 50 330 eurot jaguneb 315 lihtaktsiaks nimiväärtusega 2 500 krooni e. 159.78 eurot.

Maksimaalselt lubatud aktsiakapital 100 000 eurot.

Aruande aastal ei ole välja kuulutatud ega ka välja makstud dividende.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 8 136 252 (2010: 6 707 754) eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 764 664	25 316 452
Belgia	1 331 121	1 666 028
Soome	1 453 041	2 191 611
Rootsi	2 577 713	1 130 114
Saksamaa	844 748	883 882
Taani	277 442	251 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 620 578	2 372 098
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 869 307	33 811 485
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 447 520	1 938 721
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 447 520	1 938 721
Kokku müügitulu	44 316 827	35 750 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	27 714 967	23 508 800
Kauba õhutransport	7 946 800	4 835 056
Kaubavedu merel ja rannavetes	2 184 690	1 882 260
Muu posti- ja kullerteenus	5 145 348	4 864 349
Kaubaladude töö	973 226	380 519
Tolliagentide tegevus	351 796	279 222
Kokku müügitulu	44 316 827	35 750 206

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	57 134	31 571
Kasum valuutakursi muutustest	7 275	0
Osutatud juhtimisteenus	38 363	285 787
Muud	109 620	82 925
Kokku muud äritulud	212 392	400 283

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 786 394	29 297 433
Masinate hooldusteenused	480 664	387 634
Muud	262 839	126 185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 529 897	29 811 252

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 080 693	913 312
Energia	107 647	98 061
Mitmesugused bürookulud	46 240	41 335
Lähetuskulud	133 240	123 461
Koolituskulud	17 233	3 368
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 410	11 288
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	89 259	51 509
Kommunikatsioonikulud	132 587	110 431
Postikulud	14 835	16 223
Reklaamikulud	142 529	63 588
Konsultatsioonikulud	808 898	714 645
Muud	246 126	164 479
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 826 697	2 311 700

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 292 128	2 332 419
Sotsiaalmaksud	817 123	825 931
Muud	413 319	396 350
Kokku tööjõukulud	3 522 570	3 554 700
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	150	146

Real muud kajastuvad erisoodustused ja nendega kaasnevad maksud.

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	8 026
Muud	27 888	28 592
Kokku muud ärikulud	27 888	36 618

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2 398	1 669
Intressitulu hoiustelt	2 398	1 669
Intressikulud	-675	-1 099
Intressikulu kapitalirendilt	-528	-1 099
Muud intressikulud	-147	0
seotud osapooltelt saadud intressid	33 265	34 946
Kokku finantstulud ja -kulud	34 988	35 516

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 195 872	220 785	4 797 507	529 941

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 678 345	9 301 766	6 155 649	8 803 412

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	170 731	179 998

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- sidusettevõtet;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

DHL Estonia AS (registrikood: 10451175) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA LAANEOTS	Juhatuse liige	04.06.2012
MATI KÄRT	Juhatuse liige	04.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DHL Estonia AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud DHL Estonia AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 arv näitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt DHL Estonia AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

4. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

DHL Estonia AS (registrikood: 10451175) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	04.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 707 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 428 498
Kokku	8 136 252
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 136 252
Kokku	8 136 252

AS DHL Estonia juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2011. aasta puhaskasum summas 1 428 498 eurot alljärgnevalt:

- jaotamata kasum - 1 428 498 eurot.

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku aktsionäridele kuni 31.12.2011 kogunenud jaotamata kasumist dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	27714967	62.54%	Jah
Kauba õhutransport	51211	7946800	17.93%	Ei
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	5145348	11.61%	Ei
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	2184690	4.93%	Ei
Kaubaladude töö	52101	973226	2.20%	Ei
Tolliagentide tegevus	52293	351796	0.79%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6808555
Faks	+372 6808566
Faks	+372 6808446
E-posti aadress	estonia@dhl.com
Veebilehe aadress	www.dhl.ee