

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** ITHAL Nõukoja aktsiaselts

**registrikood:** 10326754

**tänava nimi ja maja number:** A. H. Tammsaare tee 47

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11316

**telefon:** +372 6352511

**faks:** +372 6320473

**e-posti address:** tonu@ithal.ee

**veebilehe address:** 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 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 11 Materiaalne põhivara	20
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 13 Kapitalirent	22
Lisa 14 Kasutusrent	22
Lisa 15 Laenukohustused	24
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	26
Lisa 18 Aktsiakapital	27
Lisa 19 Müügitulu	28
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 22 Tööjõukulud	29
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	29
Lisa 24 Tulumaks	30
Lisa 25 Seotud osapooled	30
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35

## Tegevusaruanne

### Kontserni struktuur

ITHAL Nõukoja AS omab osalust järgmistes tütarettevõtetes:

1. AS ACE Logistics Group – 58,41%, kes omab alljärgnevaid tütarettevõtteid:

AS ACE Logistics Estonia (100%); AS Cargo Handling (100%); AS Air Proxy (100%); OÜ Sepise Kinnisvara (100%); Tavatur Shipping Estonia OÜ (60%); ACE Logistics Latvia SIA (90%); UAB ACE Logistics (90%); ACE Logistics BELIOOO (50%);

2. OÜ BV Logistics – 100%;

3. AS Profiil Pluss – 100%;

4. Vana-Viru Arenduse OÜ – 66,67%, kes omab tütarettevõtteid:

Maarja Kinnisvara OÜ (100%); Logisticsys OÜ (100%); TLMC Ladu AS (100%); OÜ Tallmac Tehnika (70%); Ringi 2 PRKT OÜ (100%); Risti 1 PRKT OÜ (100%);

5. Alpek FL OÜ - 56,90%;

6. Alpek OÜ - 100%.

### 2012. aasta

Aruandeaasta põhieesmärgiks oli püsikulude vähendamine, olemasoleva kliendiosa säilitamine ja suurendamine.

Kontserni ettevõtted osutavad lennu-, mere- ja maanteetransporditeenuseid, tollimaakleri teenuseid, samuti erinevaid lao- ja logistikateenuseid. Lisaks eelpoolnimetatud valdkondadele kuulub Grupi ettevõtete tegevusalade hulka ka lennukompaniide esindamisteenus kaubavedudes, samuti lennukompaniide kaubakäsitlemisteenus lennujaamas. Grupi ettevõtted tegelevad veel mööblifurnituuri ja – tarvikute, kodutarvete ning kvaliteettööriistade ja –seadmete müügiga. Jätkati ka kinnisvara arendusalast tegevust.

Kontserni majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil ei ole ilmnenud valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvaid riske.

Suhtarvude baasil saab lõppenud konsolideeriva üksuse majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarv	2012	2011
Käive	2 664	3 412
Käibe kasv/-kahanemine	-21,92%	7,19%
Puhaskasum	427 782	394 411
Kasumi kasv	8,46%	35,26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,37	0,52

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 \* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

### Plaanid 2013. aastaks

Säilitada kontserni optimaalne likviidsus ja maksevõime ning mõistliku tootlikkuse ja riskitasemega investeringute tegemine. Pakutava tootevaliku laiendamine ning tehnilise toe pakkumine läbi professionaalse klienditeeninduse.

**Kontserni äriühingute töötasud ja töötajate arv 2012. aastal**

Kontsernis töötas 2012. aasta lõpus 138 töötajat ning palgakulu kokku oli 2 069 tuhat eurot. Emaettevõtte keskmine töötajate arv oli 4 töötajat, palgakulu kokku oli 27,3 tuhat eurot. Vajadusel palgatakse juurde ka tööettevõtulepinguga töötajaid.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 635 356	1 475 938	2
Nõuded ja ettemaksud	3 878 941	3 957 176	3
Varud	1 134 403	1 145 778	6
<b>Kokku käibevara</b>	<b>6 648 700</b>	<b>6 578 892</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	252 826	202 067	7
Nõuded ja ettemaksud	443 954	534 561	3
Kinnisvarainvesteeringud	927 759	2 817 662	10
Materiaalne põhivara	2 187 244	368 925	11
Immateriaalne põhivara	590 279	660 329	12
<b>Kokku põhivara</b>	<b>4 402 062</b>	<b>4 583 544</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>11 050 762</b>	<b>11 162 436</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 605 926	730 349	15
Võlad ja ettemaksud	4 467 428	4 661 281	16
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>6 073 354</b>	<b>5 391 630</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	518 509	1 409 526	15
Eraldised	0	894	
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>518 509</b>	<b>1 410 420</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>6 591 863</b>	<b>6 802 050</b>	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 912	18
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405	
Realiseerimata kursivahed	-1 378	-1 259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 482 108	1 912 990	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	819 457	461 752	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>2 380 502</b>	<b>2 453 800</b>	
Vähemussosalus	2 078 397	1 906 586	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>4 458 899</b>	<b>4 360 386</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>11 050 762</b>	<b>11 162 436</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	24 433 425	20 274 523	19
Muud äritulud	237 931	17 122	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 376 086	-15 362 906	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 374 917	-1 166 655	21
Tööjõukulud	-2 779 989	-2 301 355	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-213 197	-183 628	10,11,12
Muud ärikulud	-75 742	-31 137	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>1 851 425</b>	<b>1 245 964</b>	
Finantstulud ja -kulud	-108 799	6 290	23
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 742 626</b>	<b>1 252 254</b>	
Tulumaks	-241 627	-214 956	24
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 500 999</b>	<b>1 037 298</b>	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	819 457	461 752	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	681 542	575 546	

## Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 500 999	1 037 298
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-192	4 381
<b>Kokku muu koondkasum (-kahjum)</b>	<b>-192</b>	<b>4 381</b>
<b>Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)</b>	<b>1 500 807</b>	<b>1 041 679</b>
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	819 338	464 132
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	681 469	577 547

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	1 851 425	1 245 964	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	213 197	183 628	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 434	2 012	11
Muud korrigeerimised	-6	-32	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>211 757</b>	<b>185 608</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-258 948	-270 751	
Varude muutus	11 374	-108 048	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-44 145	298 730	
Makstud intressid	-54 473	-69 435	
Makstud ettevõtte tulumaks	-298 956	-164 896	24
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>1 418 034</b>	<b>1 117 172</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-140 693	-113 706	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	24 399	0	11
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	7 083	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	48	67 921	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	0	-68	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 877	0	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-125 244	-52	9
Antud laenud	-180 601	-103 390	
Antud laenude tagasimaksed	278 810	121 908	
Laekunud intressid	30 140	2 682	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-116 018</b>	<b>-17 622</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	386 743	218 129	
Saadud laenude tagasimaksed	-429 493	-190 189	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 433	43 591	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 118	-28 906	
Makstud dividendid	-1 066 092	-641 213	24
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-1 142 393</b>	<b>-598 588</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>159 623</b>	<b>500 962</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>1 475 938</b>	<b>970 555</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>159 623</b>	<b>500 962</b>	
Valuutakursside muutuste mõju	-205	4 421	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>1 635 356</b>	<b>1 475 938</b>	



## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
	<b>31.12.2010</b>	63 912	16 405	-6 230		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 380	461 752	577 547	1 041 679
Makstud dividendid	0	0	0	-452 300	-387 063	-839 363
Muud muutused omakapitalis	0	0	2 591	-416	39 485	41 660
<b>31.12.2011</b>	63 912	16 405	-1 259	2 374 742	1 906 586	4 360 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-119	819 457	681 469	1 500 807
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	-308 301	0	-308 301
Makstud dividendid	0	0	0	-562 500	-409 942	-972 442
Muud muutused omakapitalis	-2	0	0	-21 833	-99 716	-121 551
<b>31.12.2012</b>	63 910	16 405	-1 378	2 301 565	2 078 397	4 458 899

Aruandeperioodil omandas ITHAL Nõukoja AS ühist kontrolli omavatel isikutelt Alpek OÜ osa. Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühenduse puhul kajastatakse vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kui omanike täiendavat sissemakset omandava ettevõtte omakapitali. Antud summa on kajastatud kirjel "Muutused muudest omanike sissemaksetest".

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on kajastatud lisas 18.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

ITHAL Nõukoja AS ning tema tütarettevõtted (edaspidi koos "kontsern") 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Konsolideeritud aruande koostamine

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

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ITHAL Nõukoja AS (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS ACE Logistics Group koos tütarettevõtetega AS ACE Logistics Estonia, AS Cargo Handling, AS Air Proxy, OÜ Sepise Kinnisvara, Tavatur Shipping Estonia OÜ, ACE Logistics Latvia SIA, UAB ACE Logistics ja ACE Logistics BELIOOO; AS Profiil Pluss; Vana-Viru Arenduse OÜ koos tütarettevõtetega Maarja Kinnisvara OÜ, Logisticsys OÜ, TLMC Ladu AS, OÜ Tallmac Tehnika, Ringi 2 PRKT OÜ ja Risti 1 PRKT OÜ; OÜ BV Logistics, Alpek FL OÜ ja Alpek OÜ finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 8).

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

### Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel.

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

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

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

Konsolideeritud aruandes kajastatakse investeeringuid sidusettevõtjasse kapitaliosaluse meetodil.

### **Nõuded ja ettemaksud**

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

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

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

### **Varud**

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

### **Kinnisvarainvesteeringud**

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

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

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

### **Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid 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.

### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 - 6 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 - 5 aastat

**Rendid**

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

**Seotud osapooled**

ITHAL Nõukoja AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- sidusettevõtjaid.

**Tulud**

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

**Kohustuslik reservkapital**

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

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Sularaha kassas	26 420	25 967
Arvelduskontod	1 608 936	1 449 971
<b>Kokku raha</b>	<b>1 635 356</b>	<b>1 475 938</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 882 704	2 882 704	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 934 126	2 934 126	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-51 422	-51 422	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138 026	138 026	0	0	5
Muud nõuded	1 132 222	699 045	433 177	0	
Laenunõuded	911 449	558 615	352 834	0	
Intressinõuded	220 773	140 430	80 343	0	
Ettemaksed	124 965	123 555	1 410	0	
Tulevaste perioodide kulud	106 123	104 713	1 410	0	
Muud makstud ettemaksed	18 842	18 842	0	0	
Edasilükkunud tulumaks	7 562	0	7 562	0	
Muud nõuded	37 416	35 611	1 805	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>4 322 895</b>	<b>3 878 941</b>	<b>443 954</b>	<b>0</b>	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 634 057	2 634 057	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 735 238	2 735 238	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-101 181	-101 181	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 538	33 538	0	0	5
Muud nõuded	1 671 572	1 137 011	534 561	0	
Laenunõuded	1 340 683	806 122	534 561	0	
Intressinõuded	250 068	250 068	0	0	
Viitlaekumised	80 821	80 821	0	0	
Ettemaksed	107 907	107 907	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	107 907	107 907	0	0	
Muud nõuded	44 663	44 663	0		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>4 491 737</b>	<b>3 957 176</b>	<b>534 561</b>	<b>0</b>	

Laenuõuetena on kajastatud antud laenu summas 911 449 eurot s.h maksetähtajaga 2013.aasta 558 615 eurot ning 352 834 eurot maksetähtajaga 2014 aasta. Antud laenude intressimäär on 2-15% aastas ja alusvaluutaks on EUR.

2011. aastal oli laenuõuetena kajastatud 1 340 683 eurot s.h maksetähtajaga 2012. aasta 806 122 eurot ning 534 561 maksetähtajaga 2013-2014 aasta. Intressimäär oli 2-8% aastas ja alusvaluutaks EUR.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 934 126	2 735 238	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-51 422	-101 181	
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>2 882 704</b>	<b>2 634 057</b>	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-101 181	-70 900	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	47	1 671	21
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-21 398	-52 679	21
Lootusetuks tunnistatud nõuded	71 110	20 727	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b>	<b>-51 422</b>	<b>-101 181</b>	

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 630	26 736	0	84 065
Käibemaks	29 182	91 829	17 492	97 460
Üksikisiku tulumaks	0	41 845	3 091	33 114
Erisoodustuse tulumaks	0	4 020	0	1 556
Sotsiaalmaks	0	89 081	0	78 326
Kohustuslik kogumispension	0	3 684	0	3 042
Töötuskindlustusmaksed	0	7 390	0	7 087
Aktsiisimaks	0	2 193	0	913
Intress	0	138	0	0
Ettemaksukonto jääk	103 214		12 955	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>138 026</b>	<b>266 916</b>	<b>33 538</b>	<b>305 563</b>

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 133 071	1 139 704
Ettemaksed varude eest	1 332	6 074
<b>Kokku varud</b>	<b>1 134 403</b>	<b>1 145 778</b>

Aruandeperioodil hinnati varusid alla summas 19 242 ja mahakanti summas 25 394 eurot (vt lisa 20).

## Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	136 778	74 244	9
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	116 048	127 823	
<b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>252 826</b>	<b>202 067</b>	

Muude aktsiatena on kajastatud Rocca al Mare Koolimaja AS aktsiad (osalus 2,94%), mis on bilansis hinnatud soetusmaksumuse meetodil. Aruandeperioodil teostati allahindlus summas 11 775 eurot (vt lisa 23).

## Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10523510	AS ACE Logistics Group	Eesti	logistikateenused	58.41	58.41
10507272	OÜ BV Logistics	Eesti	logistika	100	100
10169237	AS Profiil Pluss	Eesti	mööblitarvikute hulgimüük	100	100
11246833	Vana-Viru Arenduse OÜ	Eesti	kvaliteettööriistade müük	66.67	66.67
11457530	Alpek FL OÜ	Eesti	vahetoodete hulgimüük	56.90	56.90
10497585	Alpek OÜ	Eesti	vahetoodete hulgimüük	0	100
10067413	ACE Logistics Estonia AS	Eesti	logistika	100	100
10097851	Cargo Handling AS	Eesti	ladustamine, käsitlusteenus	100	100
10040259	AirProxy AS	Eesti	lennukompaniide esindamine	100	100
10430693	Sepise Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100
40003370021	ACE Logistics Latvia SIA	Läti	logistika	90	90
111572861	ACE Logistics UAB	Leedu	logistika	90	90
191688373	ACE Logistics BELIOOO	Valgevene	logistika	50	50
11391707	Tavatur Shipping Estonia OÜ	Eesti	meretranspordi ekspedeerimine	60	60
11313417	OÜ Maarja Kinnisvara	Eesti	likvideerimisel	100	100
11474310	Logisticsys OÜ	Eesti	logistika	100	100
10035703	AS TLMC Ladu	Eesti	teenuste vahendamine	100	100
11862727	OÜ Tallmac Tehnika	Eesti	rauakaupade ja tööriistade jaemüük	70	70
12046094	Ringi 2 PRKT OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
12046088	Risti 1 PRKT OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	0	100



<b>Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon</b>					
<b>Tütarettevõtja nimetus</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Omandamine</b>	<b>Müük</b>	<b>Muud muutused</b>	<b>31.12.2012</b>
AS ACE Logistics Group	314 412	0		0	314 412
OÜ BV Logistics	34 097	0		0	34 097
AS Profiil Pluss	844 848	0		354 640	1 199 488
Vana-Viru Arenduse OÜ	1 789	0		0	1 789
Alpek FL OÜ	420 777	0		0	420 777
Alpek OÜ	0	2 876		0	2 876
ACE Logistics Estonia AS	60 077	0		0	60 077
Cargo Handling AS	38 347	0		0	38 347
AirProxy AS	30 039	0		0	30 039
Sepise Kinnisvara OÜ	2 556	0		0	2 556
ACE Logistics Latvia SIA	130 598	0		0	130 598
ACE Logistics UAB	26 509	0		0	26 509
ACE Logistics BELIOOO	3 556	0		0	3 556
Tavatur Shipping Estonia OÜ	2 608	0		0	2 608
OÜ Maarja Kinnisvara	0	0		0	0
Logisticsys OÜ	2 556	0		0	2 556
AS TLMC Ladu	753 897	0		0	753 897
OÜ Tallmac Tehnika	25 782	0		0	25 782
Ringi 2 PRKT OÜ	2 500	0		0	2 500
Risti 1 PRKT OÜ	0	1		0	1
<b>Kokku</b>	<b>2 694 948</b>	<b>2 877</b>		<b>354 640</b>	<b>3 052 465</b>

<b>Omandatud osalused</b>			
<b>Tütarettevõtja nimetus</b>	<b>Omandatud osaluse %</b>	<b>Omandamise kuupäev</b>	<b>Omandatud osaluse soetusmaksumus</b>
Alpek OÜ	100	27.04.2012	2 876
Risti 1 PRKT OÜ	100	27.09.2012	1

<b>Müüdüd osalused</b>			
<b>Tütarettevõtja nimetus</b>	<b>Müüdüd osaluse %</b>	<b>Müüdüd osalus müügihinnas</b>	<b>Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)</b>

Aruandeaastal soetati 100%-ne osalus tütarettevõttes Alpek OÜ, mis omakorda omab 38,10%-st osalust Alpek FL OÜ-s.

AS Profiil Pluss muu muutusena on kajastatud aktsiakapitali suurendamine.

## Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10035710	AS RAKE	Eesti	fassaadipaneelide müük	29.25	29.25
11474149	OÜ Merhouse	Eesti	kinnisvara arendus	37.50	37.50
11666363	Lotomängude OÜ	Eesti	lotopiletite online müük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
AS RAKE	74 244	61 992	0	136 236
OÜ Merhouse	0	0	0	0
Lotomängude OÜ	0	-124 702	125 244	542
Kokku	74 244	-62 710	125 244	136 778

Lotomängude OÜ muu muutusena on kajastatud osakapitali suurendamine.

## Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
<b>31.12.2010</b>			
Soetusmaksumus	540 029	2 216 874	2 756 903
Akumuleeritud kulum	0	-747 511	-747 511
<b>Jääkmaksumus</b>	540 029	1 469 363	2 009 392
Müügid	-9 095	0	-9 095
Amortisatsioonikulu	0	-112 329	-112 329
Ümberklassifitseerimised	0	929 694	929 694
<b>31.12.2011</b>			
Soetusmaksumus	530 934	3 146 568	3 677 502
Akumuleeritud kulum	0	-859 840	-859 840
<b>Jääkmaksumus</b>	530 934	2 286 728	2 817 662
Amortisatsioonikulu	0	-42 718	-42 718
Ümberklassifitseerimised	-530 934	-1 316 251	-1 847 185
<b>31.12.2012</b>			
Soetusmaksumus	0	1 036 291	1 036 291
Akumuleeritud kulum	0	-108 532	-108 532
<b>Jääkmaksumus</b>	0	927 759	927 759

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	60 316	166 226
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 026	1 571
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	7 083

## Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
<b>31.12.2010</b>						
Soetusmaksumus	0	961 752	428 794	326 432	85 532	1 802 510
Akumuleeritud kulum	0	-32 058	-311 444	-258 330	0	-601 832
<b>Jääkmaksumus</b>	0	929 694	117 350	68 102	85 532	1 200 678
Ostud ja parendused	0	0	73 002	21 804	17 704	112 510
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	38 568	0	5 873	44 441
Amortisatsioonikulu	0	0	-33 895	-25 711	0	-59 606
Ümberklassifitseerimised	0	-929 694	0	0	0	-929 694
Muud muutused	0	0	0	596	0	596
<b>31.12.2011</b>						
Soetusmaksumus	0	0	547 389	343 371	109 109	999 869
Akumuleeritud kulum	0	0	-352 364	-278 580	0	-630 944
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	195 025	64 791	109 109	368 925
Ostud ja parendused	0	0	68 004	74 217	5 779	148 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	7 869	7 869
Amortisatsioonikulu	0	-69 612	-62 319	-29 847	0	-161 778
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	15	0	0	15
Müügid	0	0	-22 980	0	0	-22 980
Ümberklassifitseerimised	530 934	1 316 251	23 577	0	-23 577	1 847 185
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	23 577	0	-23 577	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	530 934	1 316 251	0	0	0	1 847 185
Muud muutused	0	0	0	8	0	8
<b>31.12.2012</b>						
Soetusmaksumus	530 934	1 316 251	632 663	405 161	99 180	2 984 189
Akumuleeritud kulum	0	-69 612	-431 341	-295 992	0	-796 945
<b>Jääkmaksumus</b>	530 934	1 246 639	201 322	109 169	99 180	2 187 244

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	22 965	0
Transpordivahendid	22 965	0

Muu materiaalne põhivara	1 434	0
<b>Kokku</b>	<b>24 399</b>	<b>0</b>

## Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
<b>31.12.2010</b>				
Soetusmaksumus	440 438	99 789	0	540 227
Akumuleeritud kulum	0	-61 163	0	-61 163
<b>Jääkmaksumus</b>	440 438	38 626	0	479 064
Ostud ja parendused	0	1 196	0	1 196
Lisandumised äriühenduste kaudu	0		127 823	127 823
Amortisatsioonikulu	0	-11 693	0	-11 693
Muud muutused	63 911	28	0	63 939
<b>31.12.2011</b>				
Soetusmaksumus	504 349	101 013	127 823	733 185
Akumuleeritud kulum	0	-72 856	0	-72 856
<b>Jääkmaksumus</b>	504 349	28 157	127 823	660 329
Amortisatsioonikulu	0	-8 701	0	-8 701
Muud muutused	-61 354	5	0	-61 349
<b>31.12.2012</b>				
Soetusmaksumus	442 995	101 018	127 823	671 836
Akumuleeritud kulum	0	-81 557	0	-81 557
<b>Jääkmaksumus</b>	442 995	19 461	127 823	590 279

Firmaväärtusena on kajastatud konsolideeritud aruandes äriühendustest tekkinud firmaväärtust. Juhtkond ei ole koostanud vara väärtuse testi.

## Lisa 13 Kapitalirent (eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	5 734	1 772	3 962	0	Euribor 6k + 2,9%	EUR	15.01.2016	
Laovarustus	9 821	9 821	0	0	6kuu Euribor 6k + 1,20-2,50%	EUR	2013	
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>15 555</b>	<b>11 593</b>	<b>3 962</b>	<b>0</b>				<b>15</b>

  

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinaid ja seadmed	17 401	17 401	0	0	Eurobor+2,5	EUR	2012	
Laovarustus	19 965	10 234	9 731	0	Euribor+1,2+2,5%	EUR	2013	
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>37 366</b>	<b>27 635</b>	<b>9 731</b>	<b>0</b>				<b>15</b>

## Lisa 14 Kasutusrent (eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	126 207	166 226	19
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	60 636	60 636	
1-5 aasta jooksul	68 350	121 666	
Üle 5 aasta	14 030	21 350	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	865 578	2 266 396	
Muud varad	1 305 713	0	
<b>Kokku</b>	<b>2 171 291</b>	<b>2 266 396</b>	

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	382 062	390 274	21

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Lisa nr</b>
12 kuu jooksul	272 424	172 708	
1-5 aasta jooksul	295 789	96 635	

Kontserni ettevõtted rendivad kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja kontoriruumi.

## Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
AS SEB Pank	58 585	58 585			2,55%	EUR	14.11.2013	
Muud laenud	821 345	821 345			0 - 15%	EUR	2013	
Arvelduskrediit	164 607	164 607			2,55%	EUR	2013	
Muud laenud	15 019	15 019			2,5 - 8%	EUR	2013	
Arvelduskrediit	59 197	59 197			2,025%	EUR	28.02.2014	
AS SEB Pank	7 992	7 992			Euribor + 1,79%	EUR	11.05.2013	
Swedbank AS	15 187	15 187			Euribor + 1,45%	EUR	14.11.2013	
Muud laenud	51 381	51 381			4%	EUR	2013	
Arvelduskrediit	59 513	59 513			2,91%	EUR	28.02.2013	
AS SEB Pank	303 926	303 926			2,025%	EUR	28.02.2013	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>1 556 752</b>	<b>1 556 752</b>						
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank	541 119	37 581	503 538	0	3,166%	EUR	11.12.2014	
Muud laenud	11 009	0	11 009	0	2 - 12%	EUR	2015/2016	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>552 128</b>	<b>37 581</b>	<b>514 547</b>	<b>0</b>				
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>15 555</b>	<b>11 593</b>	<b>3 962</b>	<b>0</b>				<b>13</b>
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>2 124 435</b>	<b>1 605 926</b>	<b>518 509</b>	<b>0</b>				



	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank AS	95 867	95 867			3,65%	EUR	14.12.2012	
Arvelduskrediit	189 272	189 272			3,65%	EUR	2012	
Muud lühiajalised laenud	31 203	31 203			2,5-8%	EUR	2012	
Arvelduskreiid	98 478	98 478			4,65%	EUR	30.01.2012	
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>414 820</b>	<b>414 820</b>						
Pikaajalised laenud								
Muud laenud	1 040 737	205 408	835 329	0	0-15%	EUR	2014	
SEB Pank AS	39 948	31 956	7 992	0	Euribor+1,79%	EUR	11.05.2013	
Swedbank AS	31 226	16 039	15 187	0	Euribor+1,5%	EUR	14.11.2013	
SEB Pank AS	574 831	34 491	540 340	0	4,525%	EUR	11.12.2014	
Muud laenud	947	0	947	0	2%	EUR	31.12.2014	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>1 687 689</b>	<b>287 894</b>	<b>1 399 795</b>	<b>0</b>				
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>37 366</b>	<b>27 635</b>	<b>9 731</b>	<b>0</b>				<b>13</b>
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>2 139 875</b>	<b>730 349</b>	<b>1 409 526</b>	<b>0</b>				

## Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 763 245	2 763 245	0	0	
Võlad töövõtjatele	353 640	353 640	0	0	
Maksuvõlad	266 916	266 916	0	0	5
Muud võlad	1 063 512	1 063 512	0	0	
Intressivõlad	134 131	134 131	0	0	
Dividendivõlad	219 500	219 500	0	0	
Muud viitvõlad	709 881	709 881	0	0	
Saadud ettemaksed	20 115	20 115	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	20 115	20 115	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>4 467 428</b>	<b>4 467 428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 541 769	2 541 769	0	0	
Võlad töövõtjatele	326 764	326 764	0	0	
Maksuvõlad	305 563	305 563	0	0	5
Muud võlad	1 454 854	1 454 854	0	0	
Intressivõlad	113 290	113 290	0	0	
Dividendivõlad	313 150	313 150	0	0	
Muud viitvõlad	1 028 414	1 028 414	0	0	
Saadud ettemaksed	32 331	32 331	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	32 331	32 331	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>4 661 281</b>	<b>4 661 281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Võimalikud dividendid	1 635 674	1 692 151
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	434 799	449 812
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>2 070 473</b>	<b>2 141 963</b>

1. Kinnisvara soetamiseks võetud pikaajaliste investeerimislaenu tagatised on alljärgnevad:

- hüpoteek kinnistule Keevise 13 ja 13a, summas 319 558 EUR
- ühishüpoteek kinnistule Sepise 3 ja Keevise tn15/Sepise tn.1, tagab ka konsolideerimisgrupi muid kohustusi, summas 636 334 EUR ja 207 265 EUR

- hüpoteek kinnistule Leedu Vabariigis  
Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31.12.2011.

2. Swedbank AS ja Grupi tütarettevõtte ACE Logistics Group AS vahel on sõlmitud kontserni bilansiväliste toodete limiidileping, mille piires on sõlmitud alllepingud kontserni ettevõtete AirProxy AS, Cargo Handling AS ja ACE Tollivormistuse OÜ-ga ning käendusleping ACE Logistics Group AS-ga Cargo Handling AS ja ACE Tollivormistuse OÜ-ga ning käendusleping ACE Logistics Group AS-ga Cargo Handling AS-i kohustuste katteks.

3. AS-I Profiil Pluss oli avatud arvelduslaenu limiit summas 255 646 eurot. Seisuga 31.12.2012 oli seda kasutatud summas 164 607 eurot. Arvelduskrediidi tagatiseks on emaettevõtte garantii ja kommertsant AS Profiil Pluss vallasvarale.

4. SEB Pank AS laenuleping:  
Pandi ese: AS ACE Logistics Group aktsiad 257 tk

5. ITHAL Nõukoja AS on andnud SEB Pank AS-le garantii Alpek FL OÜ, Profiil Pluss AS, Vana-Viru Arenduse OÜ ja Tallmac Tehnika OÜ kasuks.

6. Alpek FL OÜ-l oli alates 27.02.2008 avatud arvelduslaenu limiit summas 128 000 eurot. Seisuga 31.12.2012 oli seda kasutatud summas 59 513 eurot. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertsant Alpek FL OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

7. Kinnisvara soetamiseks võetud pikaajalise investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Artelli 13a Tallinn.

8. Vana-Viru Arenduse OÜ tütarettevõtte Tallmac Tehnika OÜ oli alates 29.02.2012 avatud arvelduslaenu limiit summas 100 000 eurot. Seisuga 31.12.2012 oli seda kasutatud summas 59 197 eurot. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertsant Tallmac Tehnika OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.

9. AS ACE Logistics Estonia vastutusel 31.12.2012 seisuga oli kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtuses 1,62 milj.eurot. Laos tekkivate puudujääkide, tulekahju, veekahjustuse, murdvarguse, tormikahjustuse ja üleujutuse puhul on sõlmitud kindlustusleping kindlustusseltsis ERGO Kindlustuse AS omavastutusega tulekahju korral 600 eurot, murdvarguse, vee- ja tormikahjustuste puhul 300 eurot.

## Lisa 18 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	63 910	63 912
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.12

Aruandeaastal arvestati ITHAL Nõukoja AS aktsiakapital ning aktsia nimiväärtused ümber eurodesse. Et tagada aktsia nimiväärtuse 0,1 euro kordne täpne väärtus, vähendati aktsiakapitali 1,65 euro võrra. Aktsiakapitali vähenemisest tekkiv summa 1,6 eurot lisati eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

## Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	12 263 437	10 056 718	
Läti	1 755 760	1 589 559	
Leedu	3 469 372	3 165 891	
Soome	61 040	89 846	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 192 392	1 804 885	
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>19 742 001</b>	<b>16 706 899</b>	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 691 424	3 567 624	
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>4 691 424</b>	<b>3 567 624</b>	
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>24 433 425</b>	<b>20 274 523</b>	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Logistikateenus	15 333 292	12 670 447	
Lennukompaniide esindamine	1 914 846	2 439 108	
Ladustamine ja käsitlusteenus	882 183	730 819	
Renditeenus	126 207	166 226	14
Muude vahetoodete hulgimüük	6 145 023	4 181 187	
Konsultatsiooni ja juhtimisteenus	12 604	3 063	
Teenuste müük	19 270	83 673	
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>24 433 425</b>	<b>20 274 523</b>	

## Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	44 636	25 426	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 683 880	3 287 220	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	82 581	105 025	
Edasimüügi eesmärgil ostetud kaubavedudega seotud kulud	11 707 626	9 174 989	
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	1 844 530	2 763 403	
Muud põhitegevusega seotud kulud	12 833	6 843	
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>18 376 086</b>	<b>15 362 906</b>	

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Maarent	2 109	3 515	
Üür ja rent	382 062	390 274	14
Energia	94 019	72 964	
Elektrienergia	57 088	47 304	
Soojusenergia	36 931	25 660	
Mitmesugused bürookulud	198 903	140 236	
Lähetuskulud	40 029	42 469	
Koolituskulud	20 840	23 188	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	21 351	51 008	4
Turunduskulud	109 910	77 851	
Side ja IT kulud	120 012	89 268	
Muud	385 682	275 882	
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>1 374 917</b>	<b>1 166 655</b>	

## Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 068 620	1 705 590
Sotsiaalmaksud	711 369	595 765
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>2 779 989</b>	<b>2 301 355</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	138	127

## Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-62 710	5 824	9
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-11 775	0	7
Intressitulud	40 333	66 235	
Intressikulud	-69 904	-86 867	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	663	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 743	5 304	
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>-108 799</b>	<b>-8 841</b>	

## Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	972 442	241 627	839 363	214 956
Eesti	937 060	153 491	805 503	149 497
<b>Kokku</b>	<b>972 442</b>	<b>241 627</b>	<b>839 363</b>	<b>214 956</b>

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis ja Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu summas 88 136 eurot (2011: 65 459) ning Eesti ettevõtete dividendide tulumaks. Kontserni kuuluvad Läti ja Leedu juriidilised isikud arvutavad maksustamisele kuuluvat tulu ja tulumaksu vastavalt Läti Vabariigi ja Leedu vabariigi seadusandlusele. Läti ja Leedu Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasum kohaliku (15%) tulumaksumääraga.

Kogu väljakuulutatud dividendide summa ei ole tulumaksuga maksustatav kuna tütarettevõtetest on varasematel perioodidel saanud rohkem dividende kui on emaettevõtte omanikele dividende välja makstud. Selle tulemusena on tekkinud kontsernile tingimusliku varana tulumaksu ettemaks, mille arvelt saab emaettevõtte omanikele täiendava tulumaksu kohustuseta dividende välja maksta.

Aruandeperioodil maksti välja dividende summas 1 066 092 (2011: 641 213) eurot ja sellelt tasuti tulumaksu summas 298 956 (2011: 164 896) eurot.

## Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	180 798	0	266 388	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	320 856	0	404 856
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 676	475 399	390 280	464 052

2012	Müügid	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed
Sidusettevõtjad	120	375	96 571	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	5 000	89 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	21 000	0
2011	Müügid	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed
Sidusettevõtjad	32	88 277	33 957	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	76 442	29 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5	28 971	88 857	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	389 368	350 724

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasude all on kõikide grupi firmade juhtkondade arvestatud tasud. Ettevõtteel puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

## Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	10 979	3 815
Nõuded ja ettemaksud	889 301	804 330
<b>Kokku käibevara</b>	<b>900 280</b>	<b>808 145</b>
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 219 863	1 811 500
Nõuded ja ettemaksud	168 616	719 832
Materiaalne põhivara	3 327	2 489
<b>Kokku põhivara</b>	<b>2 391 806</b>	<b>2 533 821</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>3 292 086</b>	<b>3 341 966</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 410 087	482 102
Võlad ja ettemaksud	1 003 025	1 073 466
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>2 413 112</b>	<b>1 555 568</b>
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	62 622	835 328
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>62 622</b>	<b>835 328</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>2 475 734</b>	<b>2 390 896</b>
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 910	63 912
Kohustuslik reservkapital	16 405	16 405
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 255	476 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	427 782	394 411
<b>Kokku omakapital</b>	<b>816 352</b>	<b>951 070</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>3 292 086</b>	<b>3 341 966</b>



## Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 664	3 412
Muud äritulud	7 326	33
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-330	-365
Mitmesugused tegevuskulud	-69 910	-59 343
Tööjõukulud	-38 644	-33 047
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 401	-710
Muud ärikulud	-144	-11
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-100 439</b>	<b>-90 031</b>
Finantstulud ja -kulud	528 221	484 442
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>427 782</b>	<b>394 411</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>427 782</b>	<b>394 411</b>

## Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	-100 439	-90 031
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 401	710
Muud korrigeerimised	-6	-32
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>1 395</b>	<b>678</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 700	-66 788
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 947	68 237
Makstud intressid	-4 426	-19 627
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-53 717</b>	<b>-107 531</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 239	-3 199
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-472 876	-5 592
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	83
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-62 622	-52
Antud laenud	-228 835	-237 490
Antud laenude tagasimaksud	511 151	267 400
Laekunud intressid	173 983	159
Laekunud dividendid	526 040	496 047
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>444 602</b>	<b>517 356</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Saadud laenud	437 952	215 781
Saadud laenude tagasimaksud	-282 673	-291 722
Makstud dividendid	-539 000	-371 300
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-383 721</b>	<b>-447 241</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>7 164</b>	<b>-37 416</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>3 815</b>	<b>41 231</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>7 164</b>	<b>-37 416</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>10 979</b>	<b>3 815</b>

## Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2010</b>	63 912	16 405	928 642	1 008 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	394 411	394 411
Makstud dividendid	0	0	-452 300	-452 300
<b>31.12.2011</b>	63 912	16 405	870 753	951 070
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 615 923	-1 615 923
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 887 133	2 887 133
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011</b>	<b>63 912</b>	<b>16 405</b>	<b>2 141 963</b>	<b>2 222 280</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	427 782	427 782
Makstud dividendid	0	0	-562 500	-562 500
Muud muutused omakapitalis	-2	0	2	0
<b>31.12.2012</b>	63 910	16 405	736 037	816 352
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 103 815	-2 103 815
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 438 251	3 438 251
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012</b>	<b>63 910</b>	<b>16 405</b>	<b>2 070 473</b>	<b>2 150 788</b>

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.08.2013

**ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SEPP	Juhatuse liige	21.08.2013

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ITHAL Nõukoja aktsiaselts aktsionäridele:

Oleme auditeerinud ITHAL Nõukoja aktsiaselts ja tema tütaretevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid, emaettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 35.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute andmine.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning, et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal annab piisava ja asjakohase aluse märkusega auditiarvamusele.

## Märkusega arvamuse alus

1. Bilansi kirjel "Kinnisvarainvesteeringud" on soetusmaksumuse meetodil kajastatud vara, mille bilansiline jääkväärtus seisuga 31. detsember 2012 a. moodustas 927,7 tuhat eurot. Kinnisvarainvesteeringutelt saadud renditulu on aruandeaastal võrreldes 2011.a. oluliselt langenud. Kontserni juhatus ei ole läbi viinud kinnisvaraobjektide turuväärtuse hindamist ning ei ole ka alternatiivsete meetodite abil tuvastanud kinnisvarainvesteeringute väärtust. Meie hinnangul on indikatsioon, et kontserni bilansis kajastatavad kinnisvarainvesteeringud võisid oma väärtust osaliselt kaotada, mistõttu ei avalda me arvamust antud bilansikirje kajastamise õigsuse osas. 2011 a. vandeaudiitori aruanne, mis oli väljastatud 20. aprillil 2013 a. sisaldas samuti selles osas märkust.
2. Kontserni bilansikirjel "Materiaalne põhivara" on muu hulgas kajastatud lõpetamata kinnisvara arendusprojektid summas 99,1 tuhat eurot. Kuna nimetatud projektide osas ei ole meile esitatud tõendusmaterjale nende võimalike arengutsenaariumide kohta, siis puudub meil võimalus hinnata, kas kirjeldatud vara on oma väärtust kaotanud või mitte. Seetõttu ei avalda me arvamust nimetatud lõpetamata projektide osas.
3. Kontserni bilansis on kajastatud laovarud kogusummas 1 133 tuhat eurot. Nimetatud summas sisalduvad tütaretevõtja aktsiaselts Profiil Pluss viimase kolme aasta jooksul mitteliikunud varud summas 77 tuhat eurot. Meil ei olnud auditi käigus võimalik saada kindlust nende varude kaetava väärtuse kohta, mistõttu me ei avalda arvamust varude väärtuse kajastamise õigsuse kohta selles ulatuses. Lisaks sisaldab nimetatud kirje varusid kogusummas 658,4 tuhat eurot, mille osas ei avalda meie arvamust kajastatud varude koguste kohta seisuga 31. detsember 2012, kuna meil puudus võimalus osaleda varude füüsilisel loendamisel.
4. Kontserni juhtkond ei ole firmaväärtuse, mille bilansiline väärtus moodustas bilansipäeva seisuga 442,9 tuhat eurot, osas koostanud varade kaetava väärtuse testi, mistõttu meil ei olnud auditi käigus võimalik omapoolselt hinnata firmaväärtuse bilansilise väärtuse vastavust kaetavale väärtusele ning sellest tulenevat võimaliku alla hindamise vajadust.
5. ITHAL Nõukoja aktsiaselts konsolideerimata bilansis on kajastatud finantsinvesteeringud tütar-, sidusettevõtjatesse ning muudesse väärtpaberitesse kogusummas 2 219,8 tuhat eurot. Meie hinnangul tuleb seda kirjet alla hinnata tema kaetavale väärtusele 1 678,9 tuhande euro võrra.

## Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt kontserni ja emaettevõtja ITHAL Nõukoja aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn

21. august 2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	21.08.2013

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 482 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	819 457
<b>Kokku</b>	<b>2 301 565</b>
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
<b>Kokku</b>	<b>400 000</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2664	100.00%	Jah

## Sidevahendid

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