

ITHAL Nõukoja AS

2009. A KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Peterburi tee 81 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10326754
Telefon:	372 6 352 511
Faks:	372 6 320 473
E-mail:	tonu@ithal.ee
Audiitor:	T.Villemsi Audiitorbüroo OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2009-31.12.2009



Sisukord

<u>KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE</u>	3
<u>KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	5
Juhatuse kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele	5
<u>Konsolideeritud bilanss</u>	6
<u>Konsolideeritud kasumiaruanne</u>	7
<u>Konsolideeritud koondkasumiaruanne</u>	8
<u>Konsolideeritud rahavoogude aruanne</u>	9
<u>Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne</u>	10
<u>Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	11
<u>Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted</u>	11
<u>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud</u>	14
<u>Lisa 3 Maksud</u>	15
<u>Lisa 4 Varud</u>	15
<u>Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud</u>	15
<u>Lisa 6 Tütarette- ja sidusettevõttjad</u>	16
<u>Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded</u>	17
<u>Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud</u>	17
<u>Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara</u>	18
<u>Lisa 10 Kasutusrent</u>	19
<u>Lisa 11 Laenukohustused</u>	20
<u>Lisa 12 Võlad ja ettemaksud</u>	20
<u>Lisa 13 Muud võlad</u>	21
<u>Lisa 14 Omakapital</u>	21
<u>Lisa 15 Müügitulu</u>	21
<u>Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused</u>	21
<u>Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud vara</u>	22
<u>Lisa 18 Bilansivälised varad</u>	22
<u>Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega</u>	22
<u>Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss</u>	24
<u>Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne</u>	23
<u>Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne</u>	24
<u>Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne</u>	25
<u>MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</u>	28
Juhatuse allkiri 2009. a majandusaasta aruandele	29

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Kontserni struktuur

ITHAL Nõukoja AS omab osalust järgmistes tütarettevõtetes:

1. AS ACE Logistics Group – 58,4%, kes omab alljärgnevat 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%);
2. OÜ BV Logistics – 100%;
3. AS Profil Pluss – 60%;
4. Vana-Viru Arenduse OÜ – 66,67%, kes omab tütarettevõtteid Maarja Kinnisvara Oü;
Rapla Kaubandus- ja Tööstuspark OÜ ja Logisticsys OÜ;
5. Alpek FL OÜ – 60%.

2009. aasta

Aruandeaasta kujunes varasematest aastatest erinevaks, mille põhjustas üldine majandusolukord Balti riikides. Aasta esimene pool tõi endaga kaasa tegevusmahtude jätkuva vähenemise, aasta teine pool tõi kaasa stabiliseeruma hakkava majandusolukorra.

Kontserni ettevõtted osutavad lennu-, mere- ja autotransporditeenuseid, tollimaakleri teenuseid, samuti erinevat laadi lao- ja logistikateenuseid. Lisaks eelpoolnimetatud valdkondadele kuulub Grupi ettevõtete tegevusalade hulka ka lennukompaniide esindamisteenus kaubavedudes, samuti lennukompaniide kaubakäsitlemisteenus lennujaamas. Samuti mõjutas majanduse kiire jahtumine ka mööblifurnituuri- ja tööstuslike puiduliimide hulgemüüki.

2009. aasta majandustegevust iseloomustavad arvnäitajad ja suhtarvud olid järgmised:

Suhtarv	2009	2008
Käive	927 010	1 389 024
Käibe kasv	-33%	2003%
Puhaskasum	13 891 002	6 626 450
Kasumi kasv	109,6%	111,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,53	0,56
ROA	28,3%	21,81%
ROE	82,5%	114,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

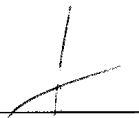
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Plaanid 2010. aastaks

Säilitada kontserni optimaalne likviidsus ja maksevõime ning mõistliku tootlikkuse ja riskitasemega investeeringute tegemine.

Konserni äriühingute töötasud ja töötajate arv 2009. aastal

Konsernis töötas 2009. aasta lõpus 97 töötajat ning palgakulu kokku oli 19 405 tuhat krooni. Emaettevõtte keskmine töötajate arv oli 2 töötajat, palgakulu kokku oli 137 tuhat krooni. Vajadusel palgatakse juurde ka tööettevõtulepinguga töötajaid.



Tõnu Sepp
Juhatuses liige


KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 25 toodud ITHAL Nõukoja AS-i 2009. a konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. ITHAL Nõukoja AS ja konsolideerimisgruppi kuuluvad tütaretevõtted on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.

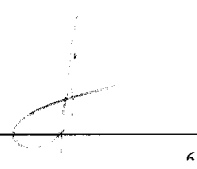


Juhatusel liige
Tõnu Sepp

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha		14 051 128	15 078 831
Nõuded ja ettemaksud	2	42 311 215	44 175 075
Varud	4	8 436 038	8 308 309
Käibevara kokku		64 798 381	67 562 215
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	22 924 900	19 736 599
Kinnisvarainvesteeringud	8	32 607 917	34 989 771
Materiaalne põhivara	9	19 068 508	3 319 014
Immateriaalne põhivara	9	191 459	84 326
Konsolideeritud firmaväärtus		6 891 362	0
Põhivara kokku		81 684 146	58 129 710
VARAD KOKKU		146 482 527	125 691 925
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	8 639 747	7 257 043
Võlad ja ettemaksud	12	45 117 228	44 875 054
Lühiajalised kohustused kokku		53 756 975	52 132 097
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	29 908 000	16 543 539
Pikaajalised kohustused kokku		29 908 000	16 543 539
KOHUSTUSED KOKKU		83 664 975	68 675 636
Omakapital			
Vähemususalus		23 325 573	22 750 401
Aktiivkapital	14	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		256 687	256 687
Realiseerimata kursivahed		-96 579	-124 037
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		30 293 238	29 607 813
Aruandeaasta kasum		8 038 633	3 525 425
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital		39 491 979	34 265 888
OMAKAPITAL KOKKU		62 817 552	57 016 289
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		146 482 527	125 691 925




Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1]
 (kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Müügitulu	15	219 194 275	291 475 488
Muud äritulud		443 576	961 493
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-171 242 555	-228 016 317
Mitmesugused tegevuskulud		-16 573 499	-19 237 247
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-19 405 010	-23 853 079
Sotsiaalmaks		-6 515 179	-7 503 063
Tööjõu kulud kokku		-25 920 189	-31 356 142
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	-2 119 917	-2 046 398
Muud ärikulud		-835 086	-905 369
Ärikasum		2 946 605	10 875 508
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse	6	73 321	-149 273
Intressikulud		-1 222 697	-1 186 446
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-9 695	-5 077
Muud finantstulud ja -kulud		11 103 718	1 691 458
Finantstulud ja -kulud kokku		9 944 647	350 662
Kasum enne tulumaksustamist		12 891 252	11 226 170
Tulumaks		-2 009 581	-2 622 479
Aruandeaasta puhaskasum		10 881 671	8 603 691
S.h: Enmaettevõtja aktsionäride või osanike osa kasumis		8 038 633	3 525 425
Vähemusosaluse osa kasumis		2 843 038	5 078 266

Konsolideeritud koondkasumiaruanne
(kroonides)

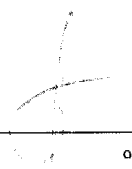
	2009	2008
Aruandeaasta puhaskasum	10 881 671	8 603 691
Muu koondkasum (-kahjum)		
Realiseerimata kursivahed	26 945	-24 579
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	26 945	-24 579
Aruandeaasta koondkasum	10 908 616	8 579 112
Emaettevõtte omanike osa koondkasumist	8 066 091	3 502 961
Vähemusomanike osa koondkasumist	2 842 525	5 076 151



Konsolideeritud rahavoogude aruanne [alustades ärikuumist]

(kroonides)

		2009	2008
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikuum		2 946 605	10 875 508
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	2 119 917	2 046 398
Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringu müügist		256 521	0
Muud korrigeerimised		324 890	0
Korrigeerimine finantstulu ja -kuluga		-90	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 688 259	6 330 205
Varude muutus		919 090	-3 422 525
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-7 257 988	-2 524 821
Makstud intressid		-612 496	-826 631
Makstud ettevõtte tulumaks		-1 913 838	-2 318 416
Kokku rahavood äritegevusest		-529 130	10 159 718
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-10 770 315	-1 435 801
Materiaalse põhivara müük		203 185	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus		0	-583 836
Kinnisvarainvesteeringute müük		9 384 861	4 237 288
Tütarettevõtte soetamine		-1 564 660	0
Tütarettevõtte osakapitali tõstmine ülekursiga (vähemusosaluse sissemaks)		210 400	0
Netorahavoog tütarettevõtte soetusest		149 570	0
Sidusettevõtte soetus	6	-250 000	-15 000
Antud laenud		-10 556 904	-11 426 140
Antud laenude tagasimaksed		5 050 000	3 854 000
Saadud intressid		175 648	740 679
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 968 215	-4 628 810
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		22 650 166	7 179 000
Saadud laenude tagasimaksed		-9 007 678	-3 467 546
Arvelduskrediidi jäägi muutus		359 250	526 090
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-321 598	-518 923
Makstud dividendid		-6 227 753	-8 744 322
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		7 452 387	-5 025 701
Rahavood kokku		-1 044 958	505 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		15 078 831	14 594 701
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 044 958	505 207
Valuutakursside muutuste mõju		17 255	-21 077
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		14 051 128	15 078 831



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital				Kokku	Vähemus-osalus	Kokku
	Aktisia-kapital	Kohus- reserv- kapital	Realiseeri mata kursivahed	Jaotamata kasum/kahjum			
Saldo seisuga							
31.12.2007	1 000 000	256 687	-101 573	33 840 998	34 996 112	20 146 591	55 142 703
Arvestatud dividendid	0	0	0	-4 206 000	-4 206 000	-2 448 322	-6 654 322
Eelnevate perioodide korrigeerimine	0	0	0	-27 185	-27 185	-24 019	-51 204
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	-22 464	3 525 425	3 502 961	5 076 151	8 579 112
Saldo seisuga							
31.12.2008	1 000 000	256 687	-124 037	33 133 238	34 265 888	22 750 401	57 016 289
Arvestatud dividendid	0	0	0	-2 840 000	-2 840 000	-2 477 753	-5 317 753
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	27 458	8 038 633	8 066 091	2 842 525	10 908 616
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	210 400	210 400
Saldo seisuga							
31.12.2009	1 000 000	256 687	-96 579	38 331 871	39 491 979	23 325 573	62 817 552

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

ITHAL Nõukoja AS ja tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") 2009. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

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. Väheososa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2008. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ITHAL Nõukoja AS (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate AS ACE Logistics Group, AS Profiil Pluss, Vana-Viru Arenduse OÜ, OÜ BV Logistics ja Alpek FL OÜ finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 6).

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

Tütarettevõtjad

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.

Sidusettevõtjad

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.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiasesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud

turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. 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) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

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 akumulereeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 eluale 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 usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 3 – 6 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2 – 5 aastat |

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Finantskohustused

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

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

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärsest hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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 usaldusväärsest määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärsest 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 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Nõuded ostjate vastu	28 818 867	35 061 072
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	1 455 661	694 913
Muud lühiajalised nõuded	10 984 959	7 161 469
<i>Intressid</i>	<i>1 866 651</i>	<i>921 566</i>
<i>Muud nõuded (lisa 7)</i>	<i>9 118 308</i>	<i>6 239 903</i>
Ettemaksed teenuste eest	1 051 728	1 257 621
Nõuded ja ettemaksed kokku	42 311 215	44 175 075

Kontsernis tunnistati 2009. aastal lootusetuks ja kanti bilansist välja tasumata arveid summas 399,4 tuh. krooni (2008: 698,6 tuh. krooni).

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	347 228	277 764	30 782	596 316
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	0	19 004	0	3 598
Käibemaks	804 621	974 586	548 457	229 033
Üksikisiku tulumaks	0	338 100	109 995	458 096
Sotsiaalmaks	0	808 351	0	990 582
Kohustuslik kogumispension	0	6 417	0	47 340
Töötuskindlustusmaks	0	57 724	0	16 947
Dividendi tulumaks	0	0	0	265 824
Aktiisimaksud	0	26 089	426	65
Muude maksude ettemaksud ja tagasinõuded	0	41 246	0	0
Ettemaksukonto jääk	303 812	0	0	0
Tollimaksude deponiitkonto	0	0	5 253	0
Kokku	1 455 661	2 549 281	694 913	2 607 801

Lisa 4 Varud

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	8 021 135	8 252 446
Ettemaksud hankijatele	414 903	55 863
Varud kokku	8 436 038	8 308 309

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 6)	1 872 980	1 279 659
Muud aktsiad ja väärtpaberid	2 000 000	2 000 000
Pikaajalised nõuded (lisa 7)	19 051 920	16 456 940
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	22 924 900	19 736 599

Roccal al Mare Koolimaja AS aktsiad (osalus 5,06%) on bilansis hinnatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtjad

2009. a omas ITHAL Nõukoja AS osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	AS ACE Logistics Group	OÜ BV Logistics	AS Profiil Plus	Vana-Viru Arenduse OÜ	Alpek FL OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
Osaluse % 31.12.2007	58,41	100	60	66,67	0	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2008	257	1	246	1	0	
Soetusmaksumus 31.12.2008	4 919 485	446 000	1 266 000	28 000	0	6 659 485
Omandatud osalused						
Omandatud osaluse %	0	0	0	0	60	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	0	0	1 564 660	1 564 660
Osaluse % aasta lõpus	58,41	100	60	66,67	60	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus	257	1	246	1	1	
Soetusmaksumus aasta lõpus	4 919 485	446 000	1 266 000	28 000	1 564 660	8 224 145

2009. a omas ITHAL Nõukoja AS osalust järgmistes sidusettevõttes:

	Rake AS	Hiiram Kinnisvara OÜ	Merhouse OÜ	Lotomängude OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	29,25	50	37,5	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	1 232 466	32 168	15 025	0	1 279 659
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 232 466	32 168	15 025	0	1 279 659
Omandatud osalused					
Omandatud osaluse %	0	0	0	50	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	0	520 000	520 000
Omandatud netovara õiglase väärtus	0	0	0	520 000	520 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	58 535	14 834	-48	0	73 321
Osaluse % aasta lõpus	29,25	50	37,5	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	1 291 001	47 002	14 977	520 000	1 872 980
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 291 001	47 002	14 977	520 000	1 872 980

Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	<i>Tagasi maksta</i>			<i>Intressi- määr</i>
	<i>Saldo 31.12.2009</i>	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	
Nõuded omanikega seotud ettevõtete vastu	7 921 220	2 147 000	5 774 220	2010/2011 0-4%
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 19)	1 619 854	183 854	1 436 000	2011 4%
Muud nõuded	18 629 154	6 787 454	11 841 700	2014 0-4%
Kokku	28 170 228	9 118 308	19 051 920	

	<i>Tagasi maksta</i>			<i>Intressi- määr</i>
	<i>Saldo 31.12.2008</i>	<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>	
Nõuded omanikega seotud ettevõtete vastu	7 332 220	2 147 000	5 185 220	2009/2011 0-4%
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 19)	936 000	0	936 000	2010 4%
Muud nõuded	14 428 623	4 092 903	10 335 720	0-4%
Kokku	22 696 843	6 239 903	16 456 940	

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2007	33 036 195
Soetamine	3 126 836
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-1 173 260
Akumuleeritud amortisatsioon	9 245 039
Saldo 31.12.2008	34 989 771
Soetamine	171 168
Müük	-1 358 007
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-1 366 501
Müüdnud kinnisvarainvesteeringu kulum	171 486
Akumuleeritud kulum	10 440 054
Saldo 31.12.2009	32 607 917

Aruandeperioodil saadi ruumide kasutusrendi oest kontsernivälistelt ettevõtetest 2,539 milj. krooni, 2008. aastal 3,827 milj. krooni. 2010. aasta planeeritud renditulu mittekatkestatavatest lepingutest on 4,0 milj. krooni.

Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	3 625 732	4 110 942	20 000	7 756 674
Akumuleeritud kulum	-2 670 837	-3 549 092	0	-6 219 929
Jääkmaksumus	954 895	561 850	20 000	1 536 745
2008. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	484 620	1 485 731	683 043	2 653 394
Müük ja mahakandmine	-197 581	-448 366	0	-645 947
Amortisatsioonikulu	-393 521	-477 634	0	-871 155
Mahakantud põhivara kulum	197 581	448 366	0	645 947
Valuutakursside mõju	-74	44	0	-30
Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	3 912 771	5 148 307	703 043	9 764 121
Akumuleeritud kulum	-2 866 703	-3 578 404	0	-6 445 107
Jääkmaksumus	1 046 068	1 569 903	703 043	3 319 014
2009. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1 482 145	153 235	15 450 654	17 086 034
Müük ja mahakandmine	-448 370	-1 103 911	0	-1 552 281
Ümberklassifitseerimine	0	-17 400	0	-17 400
Amortisatsioonikulu	-310 708	-392 843	0	-703 551
Akumuleeritud kulumi lisandumine äriühenduste kaudu	-164 175	-51 064	0	-215 239
Müüdu ja mahakantud põhivara kulum	245 185	906 750	0	1 151 935
Valuutakursside mõju	-80	76	0	-4
Saldo seisuga 31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 946 546	4 180 231	16 153 697	25 280 474
Akumuleeritud kulum	-3 096 481	-3 115 485	0	-6 211 966
Jääkmaksumus	1 850 065	1 064 746	16 153 697	19 068 508

	<u>Muu immateriaalne põhivara</u>
Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	112 057
Akumuleeritud kulum	-112 039
Jääkmaksumus	18
2008. a toimunud muutused	
Ostud ja parandused perioodi jooksul	86 291
Amortisatsioonikulu	-1 983
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	198 348
Akumuleeritud kulum	-114 022
Jääkmaksumus	84 326
2009. a toimunud muutused	
Ostud ja parandused perioodi jooksul	156 998
Amortisatsioonikulu	-49 865
Ümberklassifitseerimine	17 400
Muud muutused	-17 400
Saldo seisuga 31.12.2009	
Soetusmaksumus	372 746
Akumuleeritud kulum	-181 287
Jääkmaksumus	187 159

Lisa 10 Kasutusrent

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja kontoriruumi. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid alljärgenavalt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Transpordivahendite eest	917 805	1 090 846
Büroo- ja laorumide eest	5 180 552	5 838 846
Kokku	6 098 357	6 929 692

Eeldatav kontori- ja laorumide rendimaksete summa 2009. aastal on 5,11 milj. krooni.

Lisa 11 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2009	Tagasi maksta		Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Lühiajalised laenud	2 280 000	475 000	1 805 000	0-4%
Lühiajalised laenud	15 696 776	2 066 951	13 629 825	0-8%
Pikaajalised pangalaenud	19 103 485	5 669 635	13 433 850	
s.h AS SEB Eesti Ühispank	2 810 034	2 810 034	0	8,4%
Arvelduskrediit	989 716	989 716	0	Baasintress+2,3%
AS SEB Pank	10 000 000	544 872	9 455 128	6 kuu Euribor+2,85%
AS SEB Pank	2 000 000	83 334	1 916 666	Baasintress+2,3%
AS SEB pank	1 625 054	499 992	1 125 062	6 kuu Euribor+1,79%
Swedbank (Eesti)	966 056	234 736	731 320	6 kuu Euribor+1,5%
Swedbank (Leedu)	712 625	506 951	205 674	4,35%
Kapitalirent	1 467 486	428 161	1 039 325	6,36%
Kokku	38 547 747	8 639 747	29 908 000	

	Saldo 31.12.2008	Tagasi maksta		Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Lühiajalised laenud	11 067 951	586 951	10 481 000	0-4%
Lühiajalised laenud	2 040 000	245 000	1 795 000	8%
Lühiajalised laenud				8%
Pikaajalised pangalaenud	9 536 943	5 225 599	4 311 344	
s.h AS SEB Eesti Ühispank	2 000 000	2 000 000	0	8,4%
Arvelduskrediit	1 999 262	1 999 262	0	8%
AS SEB Eesti Ühispank	1 000 000	1 000 000	0	8,5%
AS SEB Eesti Ühispank	2 125 046	499 992	1 625 054	6 kuu Euribor+1,79%
Swedbank (Eesti)	1 193 058	219 394	973 664	6 kuu Euribor+1,5%
Swedbank (Leedu)	1 219 577	506 951	712 626	4,35%
Kapitalirent	963 945	137 604	826 341	6,36%
Järelmaks Hansapangale	191 743	61 889	129 854	6 kuu Euribor+1,6%
Kokku	23 800 582	7 257 043	16 543 539	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	33 157 992	32 275 517
Võlad töövõtjatele	3 532 260	3 948 560
Maksuvõlad (lisa 3)	2 549 281	2 607 801
Muud võlad (lisa 13)	5 837 339	4 696 218
Saadud ettemaksed	40 356	1 346 958
Võlad ja ettemaksed kokku	45 117 228	44 875 054

Lisa 13 Muud võlad

	31.12.2009	31.12.2008
Dividendivõlad	670 000	1 580 000
Intressivõlad	1 035 263	547 915
Muud viitvõlad	92 475	35 597
Muud võlad	4 039 601	2 532 706
Kokku	5 837 339	4 696 218

Lisa 14 Omakapital

Seisuga 31.12.2009. a jagunes emaeettevõtte aktsiakapital 100 aktsiaks nimiväärtusega 10 000 krooni aktsia. 2009. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 2 840 000 krooni (2008.a : 4 206 000 krooni).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 38 331 871 (31. detsember 2008: 33 133 238) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 30 282 178 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 8 049 693 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 26 175 258 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 6 957 980 krooni.

Lisa 15 Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2009	2008
Logistikateenus	165 855 129	225 983 647
Renditeenus	2 539 322	3 826 589
Lennukompaniide esindamine	22 281 771	34 545 701
Ladustamine ja käsitlusteenus	9 658 773	15 996 572
Konsultatsiooni- ja juhtimisteenus	927 010	1 357 095
Majapidamistarbed	0	2 198 735
Mööblifurnituurid	13 957 920	3 454 271
Pehmemööbli tarvete müük	0	4 112 878
Muude vahetoodete hulgimüük	3 974 350	0
Kokku	219 194 275	291 475 488

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2009	2008
Lennukompaniidelt ostetud kaubavedu	25 720 787	31 554 211
Kaubaveoga seotud muud teenused	128 781 780	188 773 251
Ostetud kaubad müügiks	15 437 611	7 511 143
Muud teenused	1 302 377	177 712
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	171 242 555	228 016 317

Lisa 17 Laenu tagatised ja panditud vara

1. Kinnisvara soetamiseks võetud pikaajaliste investeerimislaenu tagatised on alljärgnevad:

- hüpoteek kinnistule Keevise 13 ja 13a
- ühishüpoteek kinnistule Sepise 3 ja Keevise tn15/Sepise tn.1, tagab ka konsolideerimisgrupi muid kohustusi
- hüpoteek kinnistule Leedu Vabariigis

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31.12.2008.

2. AS-1 Profiil Pluss oli alates 29. aprillist 2009 tähtajaga kuni 29. aprill 2010 avatud arvelduslaenu limiit summas 2 000 000 krooni. Seisuga 31.12.2009 oli seda kasutatud summas 1 810 034 krooni. Arvelduskrediidi tagatiseks on emattevõtte garantii ja kommertpant AS Profiil Pluss vallasvarale.

3. AS SEB Eesti Ühispank laenuleping

Pandi ese: AS ACE Logistics Group aktsiad 257 tk

4. ITHAL Nõukoja AS on andnud garantii Alpek FL OÜ, Ecocleaner Sillamäe OÜ, Profiil Pluss AS ja Vana-Viru Arenduse OÜ kasuks AS SEB Eesti Ühispank.
5. Alpek FL OÜ-1 oli alates 27.02.2008 avatud arvelduslaenu limiit summas 1 000 000 krooni. Seisuga 31.12.2009 oli seda kasutatud summas 989 716 krooni. Arvelduslaenu tagatiseks on kommertpant Alpek FL OÜ vallasvarale ja Ithal Nõukoja AS garantii.
6. Kinnisvara soetamiseks võetud pikaajalise investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Artelli 13a Tallinn.

Lisa 18 Bilansivälised varad

AS ACE Logistics Estonia vastutusel 31.12.2009 seisuga oli kompleksset laoteenust ostvatele klientidele kuuluv kaup väärtuses 5,9 milj. krooni. Laos tekkivate puudujääkide eest kannab vastutust AS ACE Logistics Estonia. Kaupade võimaliku hävimise tulekahju, veekahjustuse, murdvarguse, tormikahjustuse ja üleujutuse puhuks on sõlmitud kindlustusleping kindlustusseltsis Ergo Kindlustuse AS omavastutusega tulekahju korral 25 000 krooni, murdvarguse, vee- ja tormikahjustuste puhul 10 000 krooni.

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

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

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- d. sidusettevõtet

ITHAL Nõukoja AS on aruandeaastal omanikega seotud ettevõtetelt saanud ja andnud lühiajalist laenu alljärgnevalt:

	2009		2008	
	Antud laen	Saadud laen	Antud laen	Saadud laen
Juhatuse liikmelt	0	1 512 000	0	3 481 000
Nõukogu liikmelt	0	3 911 650	0	170 000
Alpek OÜ / omanikega seotud	26 000	0	4 193 420	0
Lotomängude OÜ/ sidusettevõtte	70 000	0	0	0
Vana-Viru Konsultatsioonikeskuse OÜ/ omanikega seotud ettevõtte	1 063 000	0	370 000	0

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

- nõuded sidusettevõtte ja omanikega seotud ettevõtetele:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Sidusettevõtted (intressi nõue)	131 775	94 113
OÜ KV Viniton (nõue koos intressiga)	913 360	880 740
Vana-Viru Konsultatsioonikeskuse OÜ (intressi nõue)	103 435	49 943
Vana-Viru Transpordi Opereerimiskeskuse OÜ	1 500	1 500
Alpek OÜ (nõue koos intressiga)	1 610 515	1 484 262
Vana-Viru Raudteekaubavedude OÜ	500	500
Lühiajalised nõuded kokku	2 761 085	2 511 058

Sidusettevõtted	1 436 000	936 000
Alpek OÜ	4 219 420	4 193 420
Vana-Viru Konsultatsioonikeskuse OÜ	1 054 800	991 800
Pikaajalised nõudud kokku	6 710 220	6 121 220

- lühiajalised kohustused omanikega seotud ettevõtetega:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Vana-Viru Jaotuskeskus OÜ	2 000	2 000
Lühiajalised kohustused kokku	2 000	2 000

Juhatuse liige	4 774 000	3 481 000
Nõukogu liige	0	100 000
Pikaajalised kohustused kokku	4 774 000	3 581 000

Juhatusel ja nõukogule makstud tasud

Emaettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatusel liikmena töötasu ei makstud. Samuti ei makstud AS Profiil Pluss, OÜ BV Logistics ja Vana-Viru Arenduse OÜ juhatusel liikmetele töötasu. AS ACE Logistics Grupp juhatusel liikmetele maksti 2009. aastal töötasu kogusummas 1 070 tuhat krooni ja Alpek FL OÜ juhatusel liikmele kogusummas 321 tuhat krooni.

Nõukogu liikmetele 2009. aastal tasusid ei makstud.

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
VARAD		
Käibevara		
Raha	1 337 337	36 624
Nõuded ja ettemaksud	5 899 380	3 384 620
Käibevara kokku	7 236 717	3 421 244
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	41 818 833	26 886 227
Kinnisvarainvesteeringud	0	29 180
Materiaalne põhivara	20 999	41 987
Põhivara kokku	41 839 832	26 957 394
VARAD KOKKU	49 076 549	30 378 638
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 150 285	2 586 951
Võlad ja ettemaksud	2 573 217	3 525 133
Lühiajalised kohustused kokku	4 723 502	6 112 084
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	27 516 491	18 481 000
Pikaajalised kohustused kokku	27 516 491	18 481 000
KOHUSTUSED KOKKU	32 239 993	24 593 084
Omakapital		
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	256 687	256 687
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)	1 688 867	-2 097 583
Aruandeaasta kasum	13 891 002	6 626 450
OMAKAPITAL KOKKU	16 836 556	5 785 554
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	49 076 549	30 378 638

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

(kroonides)	2009	2008
Müügitulu	927 010	1 389 024
Muud äritulud	1 393	455 121
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 800	-13 252
Mitmesugused tegevuskulud	-990 905	-1 171 614
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-136 627	-123 944
Sotsiaalmaks	-46 522	-41 273
Tööjõu kulud kokku	-183 149	-165 217
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 279	-27 552
Muud ärikulud	-710	-132
Ärikahjum	-269 440	466 378
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt		
finantsinvesteeringutelt	3 230 073	6 229 427
Intressikulud	-937 021	-741 531
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-431	0
Muud finantstulud ja -kulud	11 867 821	672 176
Finantstulud ja -kulud kokku	14 160 442	6 160 072
Kasum enne tulumaksustamist	13 891 002	6 626 450
Aruandeaasta puhaskasum	13 891 002	6 626 450

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum/kahjum	-269 440	466 378
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 279	27 552
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist	-1 111	0
Finantskuludega	-90	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-321 353	-15 728
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-878 190	499 632
Makstud intressid	-110 747	-158 203
Kokku rahavood äritegevusest	-1 559 652	819 631
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-62 975
Kinnisvarainvesteeringu müük	30 000	0
Tütarettevõtja soetus	-1 564 660	0
Sidusettevõtja soetus	-250 000	-15 000
Antud laenud	-5 609 608	-10 620 140
Antud laenude tagasimaksud	2 160 000	300 000
Saadud dividendid	3 230 073	6 229 427
Saadud intressid	16 166	3 473
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 988 029	-4 165 215
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 410 166	7 051 000
Saadud laenude tagasimaksud	-6 811 341	-70 000
Makstud dividendid	-3 750 000	-3 926 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 848 825	3 055 000
Rahavood kokku	1 301 144	-290 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 624	327 208
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 301 144	-290 584
Valuutakursside muutuste mõju	-431	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 337 337	36 624

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasun/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	1 000 000	256 687	2 108 417	3 365 104
Arvestatud dividendid	0	0	-4 206 000	-4 206 000
2008. a puhaskasum	0	0	6 626 450	6 626 450
Saldo seisuga 31.12.2008	1 000 000	256 687	4 528 867	5 785 554
Arvestatud dividend	0	0	-2 840 000	-2 840 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	13 891 002	13 891 002
Saldo seisuga 31.12.2009	1 000 000	256 687	15 579 869	16 836 556

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

ITHAL Nõukoja AS konsolideeritud jaotamata kasum on:


Eelmiste perioodide jaotamata kasum	30 293 238 krooni
2009. aasta puhaskasum	6 519 833 krooni

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2009: 36 813 071 krooni

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:


Dividendidena väljamaksmiseks	4 000 000 krooni
-------------------------------	------------------


Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 32 813 071 krooni



Juhatusel liige
Tõnu Sepp

Juhatuse allkiri 2009. a majandusaasta aruandele

ITHAL Nõukoja AS 2009. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande allkirjastamine  2010:



Juhatuse liige
Tõnu Sepp

ITHAL Nõukoja AS müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK Tegevusala		2009	2008
70221	Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	927 010	1 389 024
	Kokku	927 010	1 389 024

Aruande elektroonilised kinnitused

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kadri Hallik	Sisestaja	30.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ithal Nõukoja aktsiaseltsi aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasatud Ithal Nõukoja aktsiaseltsi ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2009, 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, emaeettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet.

Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase 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 raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni ja Ithal Nõukoja aktsiaseltsi kui emaeettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems (tegevusluba nr. 39) nimel
Toomas Villems /allkirjastatud digitaalselt/
Vandeauditori tunnistus nr. 74

Roosikrantsi 2,
Tallinn 10119
Registrikood 10411589
Telefon +372 6110716
Faks +372 6110717
E-mail:villems@datanet.ee

Tallinn, 30.06.2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

ITHAL Nõukoja aktsiaselts (registrikood: 10326754) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	927010	100.00%	Jah

Sidevahendid

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