



AS EESTI POST

2005.a I poolaasta konsolideeritud vahearuanne

Aruandeperioodi algus: 01.01.2005
Aruandeperioodi lõpp: 30.06.2005

Sisukord

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed.....	3
Juhatuse kinnitus 2005.a I poolaasta konsolideeritud vahearuannde	3
Kommentaari kontserni 2005.a I poolaasta auditeerimata majandustulemustele	4
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Vahearuannde lisad.....	11
Lisa 1 Vahearuannde koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Aktsiainvesteeringud.....	16
Lisa 3 Põhivara	16
Lisa 4 Võlakohustused	17
Lisa 5 Omakapital	18
Lisa 6 Saadud toetused.....	19
Lisa 7 Segmendid.....	19
Lisa 8 Ärikasum.....	20
Lisa 9 Tava ja lahustatud puhaskasum aktsia kohta.....	20
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega.....	21

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed

AS EESTI POST on riigile kuuluv äriühing. AS-i EESTI POST peamiseks tegevusalaks on posti-, ekspress-, otseturunduse- ja finantsteenuste osutamine.

EESTI POST kontserni kuuluvad emaettevõttena AS Eesti Post ning tütaretevõtte AS Eesti Elektronpost. AS Eesti Post osalus tütaretevõttes moodustas 30.06.2005 seisuga 50.86% (31.12.2004 seisuga 50.86%).

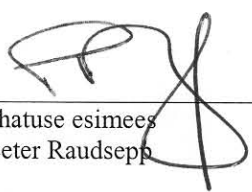
Kontserni töötajate keskmine arv 2005.a I poolaastal oli 3996 (2004.a oli 3997).

Alates 11.07.2003.a. on AS EESTI POST võlakirjad noteeritud Tallinna Väärtpaberibörsi võlakirjade nimekirjas.


Juriidiline aadress:	Pallasti 28 10001 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10328799
Telefon:	37 257 257
Faks:	37 257 201
E-mail:	ep@post.ee

Juhatuse kinnitus 2005.a I poolaasta konsolideeritud vahearuandele

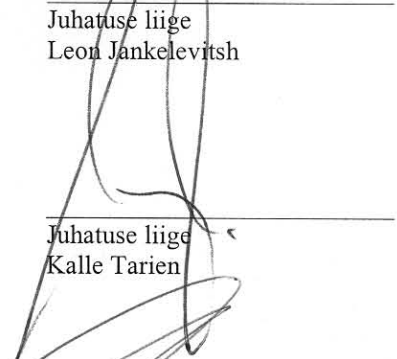
Juhatus kinnitab AS-i EESTI POST 2005. a. I poolaasta konsolideeritud vahearuannde koostamise õigsust ja täielikkust.



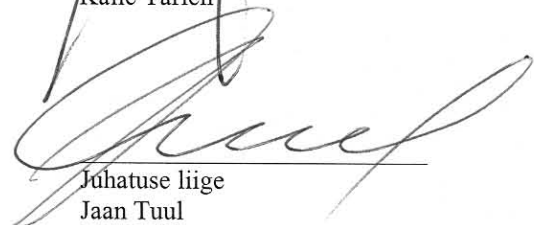
Juhatuse esimees
Peeter Raudsepp



Juhatuse liige
Leon Jankelevitsh



Juhatuse liige
Kalle Tarien



Juhatuse liige
Jaan Tuul

Tallinn, 22. august 2005

Kommentaar kontserni 2005.a I poolaasta auditeerimata majandustulemustele

AS-i Eesti Post konsolideeritud aruanded kajastavad AS Eesti Post (emaettevõtte) ja AS-i Eesti Elektronpost (tütarettevõtte, AS-i Eesti Post osalus 50,86 %) majandustulemusi.

AS Eesti Post on 100 %-liselt riigile kuuluv äriühing, mille peamiseks tegevusalaks on postiteenuste osutamine. AS Eesti Elektronpost tegevusvaldkondadeks on massprintimine ning otsepostituse materjalide töötlus.

Bilanss

AS-i Eesti Post konsolideeritud bilansimaht moodustas 2005. aasta juuni lõpu seisuga 660,5 miljonit krooni (42,2 miljonit EUR) võrrelduna aastavahetuse 653,9 miljoni krooniga (e. 41,8 miljoni EUR). Bilansimahu muutuse taga on omakapitali suurenemine, kui seisuga 31.12.04 moodustas omakapitali kogumaht 298,1 miljonit krooni (e. 19,0 miljonit EUR), siis käesoleva aasta juuni lõpu seisuga oli vastav näitaja 306,5 miljonit krooni (e. 19,6 miljonit EUR).

Vaatamata sellele, et AS Eesti Post maksis 2004. aasta majandusaasta eest dividende kogumahus 15,3 miljonit krooni (e. ligi 1,0 miljonit EUR) on omakapitali maht, tänu jooksva majandusaasta kasumile, aasta algusega võrreldes mõnevõrra kasvanud, juurdekasv moodustades 8,4 miljonit krooni (e. 0,5 miljonit EUR). Omakapitali osakaal passivas on tõusnud aastavahetuse 45,6 %-lt juuni lõpuks 46,4 %-le.

Kuigi kohustuste kogusumma on langenud võrreldes seisuga 31.12.2005 vaid 1,8 miljoni (e. 0,1 miljoni EUR) võrra, on teatud kohustuste summad läbi teinud suurema muutuse. AS Eesti Post ühe suurkliendi - Sotsiaalkindlustusameti - poolt tehtud väljamakstavate pensionite ja toetuste ettemaksu jääk suurenes 13,6 miljoni krooni (0,9 miljonit EUR) võrra. Vähenenud on ka ettevõtte laenu- ja liisinglepingutega seotud võlakooormus 11,1 miljonit krooni (e. 0,7 miljonit EUR) võrra. Samas lühiajaliste võlakohustuste suurus on tõusnud, seda eelkõige ettevõtte poolt emiteeritud võlakirjade lunastamistähtaja saabumisega järgmise 12 kuu jooksul.

Käibevarade puhul on olulisemaks muudatuseks raha ja pangakontode mahu kasv, mis on peamiselt tingitud Sotsiaalkindlustusameti poolt tehtud pensionite ja toetuste ettemaksu jäägi suurenemisest.

Põhivara, mis moodustab 49,3 % kogu varadest, on aastavahetusega võrrelduna veidi vähenenud, languse taga on põhivara kulum.

Käibekapitali maht (käibevara – lühiajalised kohustused) on langenud aastavahetuse 70,6 miljonilt kroonilt (e. 4,5 miljonilt EUR) 45,5 miljonile kroonile (e. 2,9 miljonile EUR), likviidsuskordaja ((käibevara – varud) / lühiajalised kohustused) moodustas poolaasta seisuga 1,11 võrrelduna aastavahetuse 1,23-ga.

Kasum

Ettevõtte puhaskasum moodustas käesoleva aasta esimesel poolaastal 23,7 miljonit krooni (1,5 miljonit EUR) võrrelduna eelmise aasta sama perioodi 20,0 miljoni krooniga (1,3 miljonit EUR). Kasumi 18,3 %-se tõusu taga on kulude juurdekasvuga samaaegselt toimunud tulude kiirem tõus. Äritulude juurdekasv moodustas 7,8 %, eelneval perioodil (s.o. 2004.a. ja 2003.a 1. poolaasta võrdluses oli äritulude tõus 5,5 %, ärikulude osas olid vastavad näitajad 7,4% ja 3,0 %.

Kasum aktsia kohta moodustas käesoleva aasta 1. poolaasta seisuga 9,65 krooni (0,62 EUR) võrrelduna eelmise aasta sama perioodi 8,16 krooniga (0,52 EUR).

Tulud

AS-i Eesti Post äritulud kasvasid 2004. aasta 1. poolaastaga võrreldes 7,8 %, tõustes 333,4 miljonilt kroonilt (e. 21,3 miljonilt EUR) 359,5 miljoni kroonini (e. 23,0 miljonit EUR).

Segmendid

Alates 2003. aastast kasutab AS Eesti Post turupõhist tulujaotust, mille alusel jagunevad tulud viie ärisegmenti vahel: postiteenused (kirjad, täht ja väärtasaadetised, v.a väärtpakid), ekspressteenused (postipakid, lunapartiipakid, ELS, väärtpostipakid), otseturundus (reklaami ja perioodika kanne), finantsvahendus (pensionide ja toetuste väljamaks, maksete vastuvõtt, rahakaardid, postipank) ning muud tulud (kaubandus, ruumide rent, muud tulud).

Postiteenused

2005. aasta 1. poolaasta suhteliselt tugeva tulemise üheks peapõhjuseks oli 2004.a. stabiliseerunud postiteenuste (liht-, täht- ja väärtkiri) segmentis aset leidnud tulude mahu kasv. Tõus selles segmentis on seda olulisem, et tegemist on suurima teenuseliigiga, mille osakaal ärituludest moodustas 2005. aasta 1. poolaasta seisuga 40,2 %.

Tulud postiteenustelt tõusid 2004. aasta 1. poolaasta 130,3 miljonilt kroonilt (8,3 miljonit EUR) 144,5 miljoni kroonini (9,2 miljonit EUR), juurdekasv 10,8 %. Postiteenuste kasv tugineb eelkõige tähtsaadetistelt saadava tulu tõusul, mille üheks põhjuseks on alates 1. juunist 2005.a. kehtima hakkanud tähtsaadetiste uus hinnakiri. Kui enne seda kuupäeva maksis näiteks riigisisese 20 g kirja saatmine tähtsaadetisena 9,40 krooni, siis uue hinnakirja järgi maksab see 15,40 krooni.

Ekspressteenused

Osatähtsuselt teiseks segmentiks kerkis käesoleval aastal logistikateenus, mis moodustas ärituludest 20,4 % võrrelduna eelmise aasta sama perioodi 19,5 %-ga. Logistikateenustest saadava tulu maht on eelmise aasta sama perioodiga võrreldes suurenenud 12,8 %, kasvades 65,0 miljonilt kroonilt (e. 4,2 miljonit EUR) 73,3 miljonile kroonile (e. 4,7 miljonit EUR).

Ekspressteenuste segmenti osatähtsuse ning ka tulude kogumahu tõus tugineb eelkõige ELS teenuse kasvul 34,1% ulatuses. ELS tulude juurdekasv tugineb käesoleval aastal saadetise arvu suurenemisel, samuti avaldab mõju ka 1. kvartalis aset leidnud ~ 5 % hinnatõus.

Teiseks oluliseks teenuseks selles segmentis on lunapartiipakkide edastamine, kus toimus samuti tõus, poolaastaid võrreldes on tulud lunapartiipakkidelt kasvanud 17 % moodustades 2005.a. 1. poolaastal 30,9 miljonit krooni (e. 2 miljonit EUR).

Postipakkidelt saadava tulu on 2004.a. ja 2005.a. 1. poolaastaid võrreldes kasvanud 5,7 miljonilt kroonilt (e. 0,36 miljonilt EUR) 6,6 miljoni kroonini (e. 0,4 miljonit EUR).

Otseturundus

Otseturunduse segmenti osatähtsus ärituludest moodustab 19,6 % võrrelduna 2004. aasta 1. poolaasta 18,2 %.

Otseturundusest saadavate tulude maht on suurenenud, olles 70,3 miljonit krooni (3,5 miljonit EUR) võrrelduna eelmise aasta sama perioodi 60,6 miljoni krooniga (e. 3,9 miljonit EUR). Kasvanud on kõik sellesse segmenti kuuluvad teenused. Aadressita reklaami kanne on kasvanud 4,3 miljoni krooni (e. 0,27 miljonit EUR) võrra, mis tähendab 36 % kasvu. Aadressiga reklaami kättetoimetamisest saadud tulud moodustavad 16,4 miljonit krooni (e. 1,05 miljonit krooni) kasvades võrreldes 2004.a. 1. poolaastaga 4,2 % võrra. Perioodika kande tulud moodustavad 35,6 miljonit krooni (e. 2,28 miljonit EUR) kasvades 9,2 %.

Finantsteenused

Finantsteenuste, mille osakaal ärituludest moodustas 9,5 %, osas toimus 2005.a. 1. poolaastal kerge kasv 2,5 % ulatuses võrreldes 2004.a. sama perioodiga. Tulud selles segmentis moodustasid 34,1 miljonit krooni (e. 2,2 miljonit EUR). Tõus on toimunud valdavalt maksete vastuvõtmisest saadavate tulude arvelt, mis olid 1. poolaastal (13,3 miljonit krooni e. 0,85 miljonit EUR), mis on 8,9% rohkem võrreldes eelmise aasta sama

perioodiga. Tulude kasvu tingis aasta algusest kehtima hakkanud varasemast kõrgemad hinnad samas kui koos pankade elektrooniliste kanalite arenguga on pidevalt langenud maksete vastuvõtust saadavate tulude maht, sama tendents jätkus ka käesoleva aasta esimeses pooles.

Hinnatõus toimus ka pensionite ja toetuste väljamaksmise teenuse osas alates 2. kvartalist kuid see ei suutnud ära hoida siiski tulude langust 1,8% võrra selle teenuse osas. Põhjuseks on postivõrku pankadele eelistavate pensionite ja toetuste saajate arvu pidev vähenemine.

Muud tulud

Muude tulude osas aset leidnud langus tugineb eelkõige kaupade müügi mahu vähenemisel (langus -9,1 %). Kaupade müük on ajutiselt vähenenud tsentraalsele jaemüügi korraldusele ülemineku tõttu. Samuti on vähenenud 86,2 % võrra tolliteenustest saadud tulu moodutades 2005.a. I. poolaastal 0,25 miljonit krooni (e. 0,016 miljonit EUR). Samas kasvasid 55% võrra erinevate muude teenuste (sh saadetistel järkkäimine, transporditeenus) tulud 8 miljoni kroonini (e. 0,52 miljoni EUR).

Kulud

Ärikulude juurdekasv tempo on võrreldes 2004.a. sama perioodiga tõusnud. Kui 2004.a. ja 2003.a. I. poolaastate võrdluses moodustas ärikulude juurdekasv 3,0 %, siis 2005 ja 2004.a. I. poolaastate võrdluses on vastav näitaja kasvanud 7,4%-le. Ärikulude mahuks kujunes 2005. aasta esimesel poolaastal 330,4 miljonit krooni (e. 21,1 miljonit EUR) võrrelduna eelmise aasta sama perioodi 307,7 miljoni krooniga (e. 19,7 miljoni EUR).

Tööjõukulud

Tulenevalt asjaolust, et postis on jätkuvalt suur roll inimtööl, on suurimaks kulugrupiks tööjõukulu, mis moodustab 59,1 % ärikuludest (aasta varem oli vastav näitaja 59,9 %). Tööjõukulude maht on eelmise aasta sama perioodiga võrreldes kasvanud 5,9 % ulatudes 195,2 miljoni kroonini (e. 12,5 miljonit EUR). Keskmine tööjõukulu töötaja kohta on kasvanud mõnevõrra kiiremini (7,3%). Tööjõukulu töötaja kohta moodustas käesoleva aasta esimesel poolaastal keskmiselt 8,1 tuhat krooni (0,52 tuhat EUR) kuus võrrelduna 2004. aasta esimese poolaastaga 7,7 tuhande krooniga (0,49 tuhat EUR) kuus. Töötajate arv on jäänud 4,0 tuhande töötaja juurde.

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Selle kulugrupi maht on poolaastaid võrreldes läbi teinud üsna tuntava tõusu, ulatudes 73,6 miljoni kroonini (e. 4,7 miljonit EUR) võrrelduna eelmise aasta sama perioodi 56,9 miljoni krooniga (e. 3,6 miljoni EUR). Suhteliselt kiire juurdekasvu taga on mitu tegurit, millest peamiseks on consignment (vahendusteenus) allhankekulude kasv võrreldes eelmise aasta sama perioodiga 6,0 miljonit krooni (0,4 miljonit EUR). Sellele kulule vastab ka suurenenud vahendusteenusest saadud tulud posti-, ekspress- ja otseturunduse segmentides. Teiseks teguriks, mis selle kulugrupi mahtu tuntavalt suurendab, on teenusena sisseostetud postiveo kulude kasv. Viimane on tingitud autokütuse kui ühe olulise hinnakomponendi, kõrgest hinnatasemest. Kulude kasv on võrreldes 2004.a. sama perioodiga 2,0 miljonit krooni (0,1 miljonit EUR) ning moodustab 15,8%. Ettevõtte enda postiveo transpordiga seotud kütuse kulu on kasvanud 2,1 miljonit krooni (0,13 miljoni EUR) võrra.

Põhivara kulum ja väärtuse langus

Selles kululiigis toimus oluline langus 6,1 miljoni krooni (0,39 miljoni EUR) ulatuses, mis oli tingitud hoonete ja ehitiste amortisatsioonimäära vähendamisest alates 2005.a. algusest 6%-lt 3%-ni aastas.

Muud tegevuskulud

Muude tegevuskulude maht on jäänud suhteliselt stabiilseks. Kasv võrreldes 2004.a. sama perioodiga on 3,2%. Summaliselt on muutus 1,4 miljonit krooni (0,9 miljonit EUR).

Bilanss

	Lisa	<i>tuhandetes kroonides</i>		<i>tuhandetes eurodes</i>	
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004
VARAD					
Käibevara					
Raha ja pangakontod		237 446	222 858	15 176	14 243
Nõuded ja ettemaksed		84 920	79 035	5 427	5 051
Varud		12 490	14 037	798	897
KÄIBEVARA KOKKU		334 855	315 930	21 401	20 192
Põhivara					
Pikaajalised nõuded ja rendi ettemaksed		1 105	1 189	71	76
Kinnisvarainvesteeringud	3	10 702	10 879	684	695
Materiaalne põhivara	3	307 282	321 293	19 639	20 534
Immateriaalne põhivara	3	6 590	4 646	421	297
PÕHIVARA KOKKU		325 679	338 008	20 815	21 603
VARAD KOKKU		660 535	653 938	42 216	41 794
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohustused					
Võlakohustused	4	56 073	21 368	3 584	1 366
Riiklike toetuste väljamakseks saadud summad		135 134	121 497	8 637	7 765
Võlad hankijatele ja muud võlad		98 157	102 478	6 273	6 550
Lühiajalised kohustused kokku		289 364	245 343	18 494	15 680
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised võlakohustused	4	63 951	109 564	4 087	7 002
Muud pikaajalised võlad		723	911	46	58
Pikaajalised kohustused kokku		64 673	110 475	4 133	7 061
KOHUSTUSED KOKKU		354 037	355 818	22 627	22 741
Omakapital					
Emaettevõtte omanikele kuuluv kapital					
Aktsiakapital		245 873	245 873	15 714	15 714
Reservid		11 467	10 002	733	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		23 264	10 722	1 487	685
Aruandeaasta kasum (emettevõttele kuuluv osa)		23 727	29 307	1 516	1 873
Emaettevõtte omanikele kuuluv kapital kokku		304 330	295 903	19 450	18 912
Vähemusosalus		2 167	2 217	139	142
OMAKAPITAL KOKKU	5	306 497	298 120	19 589	19 053
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		660 535	653 938	42 216	41 794

Kasumiaruanne

	Lisa	tuhandetes kroonides		tuhandetes eurodes	
		2005.a 6 kuud	2004.a 6 kuud	2005.a 6 kuud	2004.a 6 kuud
Äritulud					
Müügitulu		345 312	320 198	22 069	20 464
Saadud toetused	6	7 940	6 961	507	445
Muud äritulud		6 227	6 274	398	401
Äritulud kokku	7	359 478	333 433	22 975	21 310
Ärikulud					
Kaubad, toore, materjal ja teenused		73 555	56 928	4 701	3 638
Muud tegevuskulud		44 433	43 036	2 840	2 751
Tööjõu kulud		195 196	184 389	12 475	11 785
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	16 253	22 378	1 039	1 430
Muud ärikulud		988	971	63	62
Ärikulud kokku		330 424	307 702	21 118	19 666
Ärikasum		29 054	25 732	1 857	1 645
Finantstulud ja -kulud					
Intressitulud		1 390	866	89	55
Intressikulud		-2 405	-2 620	-154	-167
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		568	241	36	15
Muud finantstulud ja -kulud		-98	-96	-6	-6
Finantstulud ja -kulud kokku		-545	-1 609	-35	-103
Kasum majandustegevusest		28 509	24 123	1 822	1 542
Tulumaksukulu	5	4 832	4 181	309	267
Aruandeperioodi puhaskasum		23 677	19 942	1 513	1 275
S.h Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		23 727	20 057	1 516	1 282
Vähemusosanike osa puhaskasumist		-50	-115	-3	-7
Tulu aktsia kohta (arvestatud emettevõtte osa puhaskasumist):					
Tava puhaskasum aktsia kohta (EEK/EUR)	9	9,65	8,16	0,62	0,52
Lahustatud puhaskasum aktsia kohta (EEK/EUR)	9	9,65	8,16	0,62	0,52

Rahavoogude aruanne

	Lisa	tuhandetes kroonides		tuhandetes eurodes	
		2005.a 6 kuud	2004.a 6 kuud	2005.a 6 kuud	2004.a 6 kuud
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum		29 054	25 732	1 857	1 645
<u>Korrigeerimised</u>					
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	16 253	22 378	1 039	1 430
Kasum (kahjum) põhivara müügist, mahakandmisest		-592	-210	-38	-13
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-5 814	7 500	-372	479
Varude muutus		1 547	-14	99	-1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		9 679	-46 255	619	-2 956
Makstud intressid		-3 054	-2 802	-195	-179
Makstud ettevõtte tulumaks	5	-4 832	-4 181	-309	-267
Rahavood äritegevusest kokku		42 241	2 148	2 700	137
Rahavood investeerimistegevusest					
Kinnisvarainvesteeringute ja põhivara soetus	3	-7 656	-5 182	-489	-331
Kinnisvarainvesteeringute ja põhivara müük	3	4 122	440	263	28
Saadud intressid		1 403	877	90	56
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-2 131	-3 865	-136	-247
Rahavood finantseerimistegevusest					
Laenude tagasimaksed	4	-9 106	-9 090	-582	-581
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	4	-1 683	-2 669	-108	-171
Makstud dividendid	5	-15 300	-11 900	-978	-761
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-26 089	-23 660	-1 667	-1 512
Kokku rahavood		14 020	-25 378	896	-1 622
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		222 858	206 749	14 243	13 214
Raha ja raha ekvivalentide muutus		14 020	-25 378	896	-1 622
Valuutakursside muutuste mõju		568	241	36	15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		237 446	181 612	15 176	11 607

Omakapitali muutuste aruanne*(tuhandetes kroonides)*

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			Kokku	Vähemus-osalus	Omakapital kokku
	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum			
31.12.2003	245 873	8 812	23 812	278 496	2 447	280 943
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	1 190	-1 190	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	-11 900	-11 900	0	-11 900
2004.a 6 kuu puhaskasum	0	0	20 057	20 057	-115	19 942
30.06.2004	245 873	10 002	30 779	286 653	2 332	288 985
31.12.2004	245 873	10 002	40 029	295 903	2 217	298 120
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	1 465	-1 465	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	-15 300	-15 300	0	-15 300
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	23 727	23 727	-50	23 677
30.06.2005	245 873	11 467	46 991	304 330	2 167	306 497

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			Kokku	Vähemus-osalus	Omakapital kokku
	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum			
31.12.2003	15 714	563	1 522	17 799	156	17 956
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	76	-76	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	-761	-761	0	-761
2004.a 6 kuu puhaskasum	0	0	1 282	1 282	-7	1 274
30.06.2004	15 714	639	1 967	18 320	149	18 469
31.12.2004	15 714	639	2 558	18 912	142	19 053
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	94	-94	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	-978	-978	0	-978
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 516	1 516	-3	1 513
30.06.2005	15 714	733	3 003	19 450	139	19 589

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.

Vahearuanne lisad

AS-i EESTI POST 2005.a I poolaasta konsolideeritud vahearuanne on koostatud vastavuses rahvusvahelise raamatupidamisstandardi IAS 34 "Interim Financial Reporting" nõuetega lühendatud vahearannete kohta (*condensed interim financial statements*).

2005.a I poolaasta kohta koostatud konsolideeritud vahearuanne kajastavad AS Eesti Post (emaettevõtja) ja Eestis asuva tütarettevõtja AS Eesti Elektronpost finantsnäitajad (AS Eesti Posti osalus nii 30.06.2005 kui 31.12.2004 seisuga 50.86%).

Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul viisil kontrollitud audiitorite poolt.

Lisa 1 Vahearuanne koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS EESTI POST aruande koostamisel on lähtunud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, kui alljärgnevas arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, mis nõuab hinnangute rakendamist mitmete varade ja kohustuste ning tulude ja kulude kajastamisel. Mitmed aruandes esitatud finantsnäitajad põhinevad juhtkonna hinnangul, mis on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid ei pruugi kokku langeda hilisema tegeliku tulemusega.

Arvestuspõhimõtete muudatused 2005. aastal

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate standardide tekstides ning uued IFRS standardid, mis muutusid kontsernile kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast. Standardite rakendamine ei põhjastanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud kontserni majandustulemust. Vastavalt standardite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Kasutus- ja esitusvaluuta

AS EESTI POST kasutusvaluutaks on Eesti kroon. Lähtudes Tallinna Börsi nõuetest on käesolevas vahearuanne finantsnäitajad esitatud lisaks Eesti kroonidele ka eurodes. Kuna Eesti krooni ja euro vahetuskurs on Eesti Panga poolt fikseeritud (1 euro = 15.6466 krooni), ei teki ümberarvestusel valuutakursi vahesid. Finantsnäitajad on esitatud ümardatuna lähima tuhandeni, kui ei ole öeldud teisiti.

Tütaretevõtjad ja konsolideerimise põhimõtted

Tütaretevõtjateks loetakse selliseid ettevõtteid, milles AS EESTI POST omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tema tegevus- ja finantspoliitikat. Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütar-ettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütar-ettevõtjad) 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 tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud omakapitali koosseisus eraldi kirjena.

2004.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastavad AS EESTI POST (emaettevõtja) ja Eestis asuva tütar-ettevõtja AS Eesti Elektronpost finantsnäitajad (AS Eesti Posti osalus nii 31.12.2004 kui 31.12.2003 seisuga 50.86%).

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste võlakohustuste koosseisus.

Investeeringud

Kontsernis kajastatakse finantsvarade oste ja müüke tehingupäeval.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse kontsernis investeeringuid järgmistesse kategooriatesse:

1. õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
2. laenu ja nõuded, mida ei hoita kauplemiseesmärgil;
3. lunastustähtjani hoitavad investeeringud; ning
4. müügiotool finantsvarad.

Finantsvaradena õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid finantsvarasid (s.t vara omandatud või tekkinud peamiselt edasimüügi või tagasiostmise eesmärgil lähitulevikus; ühiselt hallatava finantsinstrumentide portfelli osa; või tuletisinstrument, mis ei ole riskimaandamisinstrument) ja muid finantsvarasid, mida nende esmasel kajastamisel on kontserni poolt määratletud õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavaks. Nimetatud kategoorias liigitatakse vara käibevaraks, kui seda hoitakse peamiselt kauplemise eesmärgil või realiseeritakse eeldatavalt 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Pärast esmast arvelevõtmist kajastatakse antud kategoorias finantsvarasid nende õiglasel väärtuses. Aruandeperioodil puudusid kontsernil nimetatud kategoorias kajastatavad varad.

Laenu ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega tuletisinstrumentideks mitteolevad finantsvarad, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenu ja nõuded kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Pärast esmast arvelevõtmist kajastab kontsern laenusid ja nõudeid amortiseeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused), arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Lunastustähtjani hoitavate investeeringutena kajastatakse fikseeritud või kindlaksmääratavate maksete ja fikseeritud lunastustähtjaga tuletisinstrumentideks mitteolevaid finantsvarasid, mida kontsernil on kindel kavatsus ja suutlikkus hoida lunastustähtjani. Lunastustähtjani hoitavaid investeeringuid kajastatakse amortiseeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused) kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Aruandeperioodil puudusid kontsernil nimetatud kategoorias kajastatavad varad.

Müügiotool finantsvaradena kajastatakse neid tuletisinstrumentideks mitteolevaid finantsvarasid, mida kontsern kavatses kohe või lähitulevikus müüa ja ei ole klassifitseeritud mõnda eelpool loetletud kategooriasse. Antud kategooria finantsvarasid kajastatakse põhivarana, välja arvatud juhul kui kontsernil on kavatsus need realiseerida 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Pärast esmast arvelevõtmist kajastab kontsern müügiotool finantsvarasid nende õiglasel väärtuses, arvamata maha võimalikke tehingukulusid, mis võivad seoses vara müügi või sellest muul viisil loobumisega tekkida, välja arvatud investeeringud omakapitaliinstrumentidesse, millel puudub noteeritud turuhind aktiivsel turul ning mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt mõõta ja selliste omakapitaliinstrumentidega seotud tuletisinstrumentidesse, mida tuleb arvele võtta noteerimata omakapitaliinstrumentide üleandmise teel, mida kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis amortiseeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega miinus võimalikud allahindlused.

Kui on tõenäoline, et kontsern ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa on bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe, milleks on tulevikus oodatavate rahavoogude summa, diskonteeritud efektiivse intressimääraga. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, valmistamiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende praegusesse asukohta ja seisukorda. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena 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 analoogiliselt materiaalse põhivaraga, s.t soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on alates 01.01.2005.a.3% aastas. Enne seda rakendati amortisatsioonimäära 6% aastas.

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	3%
Masinad ja seadmed	20%
Arvutid ja arvutisüsteemid	40%
Muu inventar	20%

Varasematel aastatel kasutati ehitistel ja hoonetel 6% amortisatsioonimäära.
Maad ei amortiseerita.

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad lähtuvad vara kasulikust elueast. Ettevõttes hetkel kasutusel olevatele immateriaalsetele põhivaradele rakendatakse amortisatsioonimäära 40%.

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes selle bilansilist maksumust kaetava väärtusega. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt oma majandustegevuses kasutatava põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad hankijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse amortiseeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevaid kohustusi, millel on kas seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad ettevõtte senisest tegevuspraktikast, mis nõuavad varast loobumist, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille maksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta, kuid mille realiseerimise aeg või summa ei ole täpselt teada. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud vahearuanne lisades potentsiaalsete kohustustena.

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 24/76 (kuni 31.12.2004 kehtis maksumäär 26/74) 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused ning õiglases väärtuses kajastatavad mitte-monetaarsed finantsvarad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi hindade ja koguste osas.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste osutamisel kajastatakse teenuse osutamise momendil, või juhul kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi, siis lähtudes teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Segmendid

Äritegevuse segment on ettevõtte eristatav majandustegevuse osa, mis hõlmab sarnaseid tooteid/teenuseid või omavahel seotud toodete/teenuste gruppi ning mille riskid ja tootlus erinevad teiste äritegevuse segmentide omast. Geograafiline segment on ettevõtte eristatav majandustegevuse osa, mis tegeleb toodete/teenuste pakkumisega teatud majanduskeskkonnas, mille riskid ja tootlus erinevad teistes majanduskeskkondades tegutsevatest ettevõtte osadest.

Kohustuslik reservkapital

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

Rahavoogude aruanne

AS EESTI POST rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Uued rahvusvahelise finantsaruandluse standardid ning Rahvusvahelise Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) tõlgendused

Käesoleva aruande koostamise hetkeks on välja antud uusi rahvusvahelisi finantsaruandluse standardeid ning nende tõlgendusi, mis muutuvad kontsernile kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2006 või hiljem algavate perioodide aruannetele. Allpool on esitatud kontserni hinnang uute standardite ja tõlgenduste võimaliku mõju kohta finantsaruannetele esmakordse rakendamise perioodil.

IFRS 6 Maavarade uuring ja hindamine

Kontsernil puuduvad uuringu ja hindamise varad, mistõttu ei avalda antud standard mõju kontserni finantsaruannetele.

IFRIC 4 Kindlaksmääramine, kas kokkulepe sisaldab renti

IFRIC 4 rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2006 või hiljem. Kontsern on otsustanud IFRIC 4 ennetähtaegselt mitte rakendada. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta IFRIC 4 rakendamine aruande koostamise hetkel kontserni kehtivate kokkulepete kajastamises muutusi.

IFRIC 5 Õigus osalusele kahjutustamise, taastamise ja keskkonna parandamise fondides

Kontsern ei osale kahjutustamise, taastamise ja keskkonna parandamise fondides, mistõttu ei avalda antud tõlgendus mõju kontserni finantsaruannetele.

Lisa 2 Aktsiainvesteeringud

	<i>tuhandetes kroonides</i>		<i>tuhandetes eurodes</i>	
	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004
Lühiajalised aktsiainvesteeringud – müügiototel finantsvarad				
Saldo aasta alguses	0	1 600	0	102
Müük	0	-1 600	0	-102
Saldo aasta lõpus	0	0	0	0

Lisa 3 Põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Kinnisvara- investeeringud	Materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	14 552	566 174	13 325	594 051
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-3 672	-244 880	-8 678	-257 230
Jääkmaksumus 31.12.2004	10 879	321 293	4 646	336 818
Soetamine	0	3 689	3 967	7 656
Ümberklassifitseerimine põhivarast varudeks või kinnisvarainvesteeringuks	0	-106	0	-106
Müük	0	-3 541	0	-3 541
Arvestatud kulum	-177	-14 052	-2 024	-16 253
Soetusmaksumus 30.06.2005	14 552	561 748	17 292	593 592
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	-3 850	-254 466	-10 702	-269 018
Jääkmaksumus 30.06.2005	10 702	307 282	6 590	324 574

(tuhandetes eurodes)

	Kinnisvara- investeeringud	Materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	930	36 185	852	37 967
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-235	-15 651	-555	-16 440
Jääkmaksumus 31.12.2004	695	20 534	297	21 527
Soetamine	0	236	254	489
Ümberklassifitseerimine põhivarast varudeks või kinnisvarainvesteeringuks	0	-7	0	-7
Müük	0	-226	0	-226
Arvestatud kulum	-11	-898	-129	-1 039
Soetusmaksumus 30.06.2005	930	35 902	1 105	37 937
Akumuleeritud kulum 30.06.2005	-246	-16 263	-684	-17 193
Jääkmaksumus 30.06.2005	684	19 639	421	20 744

(tuhandetes kroonides)

	Kinnisvara- investeeringud	Materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	14 404	553 421	11 028	578 853
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-3 164	-213 554	-4 776	-221 494
Jääkmaksumus 31.12.2003	11 240	339 867	6 252	357 359
Soetamine		7 617	274	7 892
Ümberklassifitseerimine	3 516	-3 516	0	0
Müük	0	-1 839	0	-1 839
Mahakandmine	0	-2 909	0	-2 909
Arvestatud kulum	-649	-20 004	-1 933	-22 586
Soetusmaksumus 30.06.2004	17 920	552 775	11 302	581 997
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-3 813	-228 595	-6 710	-239 117
Jääkmaksumus 30.06.2004	14 107	324 180	4 593	342 880

(tuhandetes eurodes)

	Kinnisvara- investeeringud	Materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	921	35 370	705	36 995
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-202	-13 649	-305	-14 156
Jääkmaksumus 31.12.2003	718	21 721	400	22 839
Soetamine	0	487	18	504
Ümberklassifitseerimine	225	-225	0	0
Müük	0	-118	0	-118
Mahakandmine	0	-186	0	-186
Arvestatud kulum	-41	-1 278	-124	-1 444
Soetusmaksumus 30.06.2004	1 145	35 329	722	37 196
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	-244	-14 610	-429	-15 282
Jääkmaksumus 30.06.2004	902	20 719	294	21 914

Lisa 4 Võlakohustused

	tuhandetes kroonides		tuhandetes eurodes	
	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	17 837	18 181	1 140	1 162
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	2 991	3 180	191	203
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	0	7	0	0
Võlakirjad	35 245	0	2 253	0
Lühiajalised võlakohustused kokku	56 073	21 368	3 584	1 366
Pikaajalised pangalaenud	57 750	66 739	3 691	4 265
Kapitalirendikohustus	6 201	7 703	396	492
Võlakirjad	0	35 122	0	2 245
Pikaajalised võlakohustused kokku	63 951	109 564	4 087	7 002
Võlakohustused kokku	120 024	130 932	7 671	8 368
<i>s.h tasuda järgmise 12 kuu jooksul</i>	<i>56 073</i>	<i>21 367</i>	<i>3 584</i>	<i>1 366</i>
<i>1-5 aasta jooksul</i>	<i>63 426</i>	<i>88 564</i>	<i>4 054</i>	<i>5 660</i>
<i>üle 5 aasta</i>	<i>525</i>	<i>21 000</i>	<i>34</i>	<i>1 342</i>

	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004
Keskised intressimäärad				
Pikaajalised pangalaenu	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Kapitalirendikohustus	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Võlakirjad	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%

Muutused võlakohustustes olid järgmised:

	<i>tuhandetes kroonides</i>	<i>tuhandetes eurodes</i>
Algsaldo 31.12.2004	130 932	8 368
Laenu tasumine	-9 225	-590
Muutused kapitalirendikohustustes	-1 683	-108
Lõppsald 30.06.2005	120 024	7 671

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes. Pikaajalised pangalaenu on muutuva intressimääraga, mis on seotud EURIBOR'iga. Intressimäärad jäävad vahemikku 3,0%-4,0%. Intressimäär muutetakse iga 6 kuu tagant.

16. juunil 2003 emiteeritud fikseeritud intressimäär (3,75%) ja lunastusmaksuga 3500 võlakirja (kokku nimiväärtuses 35 miljonit krooni ehk 2 237 tuhat eurot, ühe võlakirja nimiväärtus on 10 000 krooni ehk 639 eurot) tähtaeg on 3 aastat, lunastamispäevaga 16. juuni 2006.a. Võlakirjade efektiivne intressimäär on 3,03%. Võlakirjadele makstakse intressi üks kord aastas. Alates 11.07.2003 on võlakirjad noteeritud Tallinna Väärtpaberibörsi Võlakirjade nimekirjas.

Laenu tagatiseks on laenu summa ulatuses kogu vallasvara v.a. kommertsandiseaduse §2 lg 3 nimetatud vara ning laenu summas 68 250 tuhat krooni, Eesti riigi garantii.

AS'il EESTI POST on kuni 1.12.2005 avatud käibekapitali arvelduslaenu limiit summas 10 500 tuhat krooni (671 tuhat eurot). Seisuga 30.06.2005 laenu limiiti kasutatud ei olnud. Laenu tagatiseks on kommertsandiseaduse vallasvarale.

Lisa 5 Omakapital

	<i>tuhandetes kroonides</i>		<i>tuhandetes eurodes</i>	
	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004
Aksiakapital (<i>tuhandetes kroonides / eurodes</i>)	245 873	245 873	15 714	15 714
Aksiade arv (<i>tk</i>)	2 458 725	2 458 725	2 458 725	2 458 725
Aksiade nimiväärtus (<i>kroonides / eurodes</i>)	100	100	6	6
Dividendid (<i>kroonides / eurodes</i>)	15 300 000	11 900 000	977 848	760 547
Dividend aksia kohta (<i>kroonides / eurodes</i>)	6,22	4,84	0,40	0,31

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 4 287 012.

2005. aastal on 2004. aasta tulemuste põhjal aktsionärile (Eesti Vabariik) välja makstud dividende summas 15 300 tuhat krooni (978 tuhat eurot) (2004. aastal maksis AS EESTI POST dividende 11 900 tuhat krooni ehk 761 tuhat eurot), millega kaasnes tulumaksukohustus 4 832 tuhat krooni ehk 309 tuhat eurot. (2004.a 4 181 tuhat krooni ehk 267 tuhat eurot).

Lisa 6 Saadud toetused

2005. aasta I poolaastal on Eesti Vabariigi Valitsuselt saadud sihtfinantseerimine perioodiliste väljaannete kojukande toetuseks summas 7 500 tuhat krooni ehk 479 tuhat eurot. (2004.a I poolaastal saadi 6 850 tuhat krooni ehk 438 tuhat eurot). A.C.T.I.N koolitusprojekti raames on PostEurop Centrelt saadud 440 tuhat krooni ehk 28 tuhat eurot (2004.a I poolaastal 111 tuhat krooni ehk 7 tuhat eurot).

Lisa 7 Segmendid

Kontserni esmaseks segmendi vormiks on äritegevuse segment ning teiseks segmendi vormiks on segmendid geograafilises lõikes.

Äritegevuse segmendid sisaldavad:

- postiteenused – adresseeritud postisaadetiste edastamine saatjalt või teiselt postiteenuse osutajalt saajale või teisele postiteenuse osutajale; hõlmab nii siseriiklikku kui ka välisriiki saadetavate ja välisriigist saabuvate postisaadetiste edastamist;
- logistikateenus – postipakkide, kullerpostiteenuste (ELS, EMS) osutamine ja lunapartiipakkide edastamine;
- finantsvahendus – pensionide ja toetuste väljamaksmine, maksete vastuvõtmine, rahakaartide edastamine, postipangateenused ning kindlustusagendi teenused;
- otseturundusteenused – adressaadita ja aadressiga reklaami edastamine, ajalehtede ja ajakirjade tellimine ja kättetoimetamine;
- muud – tolli- ja laoteenused, e-teenused, jaekaubandus ning muud teenused.

2005.a 6 kuud:

ÄRITEGEVUSE SEGMENTID

(tuhandetes kroonides)

	Post	Ekspress	Finants- vahendus	Otse- turundus	Muud	Ellimi- neeri- mised	Kokku
Ettevõtteväline müük	144 456	73 298	34 079	70 345	37 300	0	359 478
Äritulu kokku	144 456	73 298	34 079	70 345	37 300	0	359 478
Segmendi ärikasum	34 247	21 949	12 873	28 442	22 785	0	120 297
Jagamata ärikulud							91 243
Ärikasum kokku							29 054

(tuhandetes eurodes)

	Post	Ekspress	Finants- vahendus	Otse- turundus	Muud	Ellimi- neeri- mised	Kokku
Ettevõtteväline müük	9 232	4 685	2 178	4 496	2 384	0	22 975
Äritulu kokku	9 232	4 685	2 178	4 496	2 384	0	22 975
Segmendi ärikasum	2 189	1 403	823	1 818	1 456	0	7 688
Jagamata ärikulud							5 831
Ärikasum kokku							1 857

2004.a 6 kuud:*(tuhandetes kroonides)*

	Post	Ekspress	Finants- vahendus	Otse- turundus	Muud	Ellimi- neeri- mised	Kokku
Ettevõtteväline müük	130 336	64 956	33 254	60 589	44 298	0	333 433
Äritulu kokku	130 336	64 956	33 254	60 589	44 298	0	333 433
Segmendi ärikasum	33 470	35 188	8 612	12 876	21 824	0	111 970
Jagamata ärikulud							86 238
Ärikasum kokku							25 732

(tuhandetes eurodes)

	Post	Ekspress	Finants- vahendus	Otse- turundus	Muud	Ellimi- neeri- mised	Kokku
Ettevõtteväline müük	8 330	4 151	2 125	3 872	2 831	0	21 310
Äritulu kokku	8 330	4 151	2 125	3 872	2 831	0	21 310
Segmendi ärikasum	2 139	2 249	550	823	1 395	0	7 156
Jagamata ärikulud							5 512
Ärikasum kokku							1 645

Lisa 8 Ärikasum

Ärikasum sisaldab järgmisi allahindluste ja nende tühistamisega seotud tulusid ning kulusid:

	<i>tuhandetes kroonides</i>		<i>tuhandetes eurodes</i>	
	2005.a 6 kuud	2004.a 6 kuud	2005.a 6 kuud	2004.a 6 kuud
Nõuete ja laenude allahindlus	286	1 017	18	65
Varem kulusse kantud nõuete ja laenude laekumine	40	130	3	8

Lisa 9 Tava ja lahustatud puhaskasum aktsia kohta

Kuna ettevõttel ei ole potentsiaalseid lihtaktsiaid, siis lahustatud puhaskasum aktsia kohta on võrdne tava puhaskasumiga aktsia kohta.

	<i>kroonides</i>		<i>eurodes</i>	
	2005.a 6 kuud	2004.a 6 kuud	2005.a 6 kuud	2004.a 6 kuud
Perioodi puhaskasum (emaettevõttele kuuluv osa)	23 727	20 057	1 516	1 282
<i>(tuhandetes kroonides / eurodes)</i>				
Aktsiate keskmine arv	2 458 725	2 458 725	2 458 725	2 458 725
Tava puhaskasum aktsia kohta (<i>kroonides / eurodes</i>)	9,65	8,16	0,62	0,52

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

AS EESTI POST vahearuanne koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (Eesti Vabariik);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. nõukogu liikmeid;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS EESTI POST on ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Tehingud seotud osapooltega

(*tuhandetes kroonides*)

	2005.a 6 kuud		2004.a 6 kuud	
	ostud	müügid	ostud	müügid
Tehingud äriühingutega, milles nõukogu ja juhatuse liikmed omavad olulist mõjuvõimu:				
Kaupade ja teenuste ost ja müük	6 754	4 191	6 786	4 959
Vahendusteenuse osutamisel väljamakstud rahalised vahendid (ost) ja saadud (müük) teenustasud	36 742	1 384	50 628	11 508
Tehingud omanikega (riigiasutuste, -ettevõtete ja riigi osalusega äriühingutega)	23 691	53 011		
Tehingud seotud osapooltega kokku	67 187	58 586	57 414	16 467

(*tuhandetes eurodes*)

	2005.a 6 kuud		2004.a 6 kuud	
	ostud	müügid	ostud	müügid
Tehingud äriühingutega, milles nõukogu ja juhatuse liikmed omavad olulist mõjuvõimu:				
Kaupade ja teenuste ost ja müük	432	268	434	317
Vahendusteenuse osutamisel väljamakstud rahalised vahendid (ost) ja saadud (müük) teenustasud	2 348	88	3 236	735
Tehingud omanikega (riigiasutuste, -ettevõtete ja riigi osalusega äriühingutega)	1 514	3 388		
Tehingud seotud osapooltega kokku	4 294	3 744	3 669	1 057

Ostu ja müügitehinguid omanikega (riigiasutuste, -ettevõtete ja riigi osalusega äriühingutega) seisuga 30.06.2004.a. ei ole võimalik välja tuua.

Saldod seotud osapooltega:

	<i>tuhandetes kroonides</i>		<i>tuhandetes eurodes</i>	
	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004
Lühiajalised nõuded:				
Äriühingud, milles nõukogu ja juhatuse liikmed omavad olulist mõjuvõimu	501	910	32	58
Omanikud (riigiasutused, -ettevõtted ja riigi osalusega äriühingud)	42 349	6 224	2 707	398
Lühiajalised nõuded seotud osapooltega kokku	42 850	7 134	2 739	456
Lühiajalised kohustused				
Äriühingud, milles nõukogu ja juhatuse liikmed omavad olulist mõjuvõimu	2 181	1 314	139	84
Omanikud (riigiasutused, -ettevõtted ja riigi osalusega äriühingud)	72 470	141 890	4 632	9 068
Lühiajalised kohustused seotud osapooltega kokku	74 651	143 204	4 771	9 152

Saldodes kajastatud summade maksetähtaeg on 10-14 päeva.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ja ei teki nõuete allahindlusega seotud kulu.