

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: CF&S Estonia AS

registrikood: 10139213

aadress: Ahtri tn 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6664400

faks: +372 6664444

e-posti aadress: cfs@cfs.ee

veebilehe aadress: www.cfs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Kapitalirent	16
Lisa 8 Kasutusrent	17
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Aktsiakapital	19
Lisa 12 Müügitulu	20
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Tulumaks	21
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

CF&S Estonia AS on 1997. a. asutatud kontsern, mille tegevusaladeks on kaupade ekspedeerimine auto-, raudtee-, mere- ja õhutranspordiga, laevade agenteerimine ja prahtimine ning lao- ja jaotuslogistikateenuste osutamine.

Kontserni tütarettevõtted tegutsevad aruandekuupäeva seisuga Soomes, Lätis, Leedus, Poolas, Hollandis, Küprosel, Valgevenes, Venemaal, Usbekistanis ja Kasahstanis. Kontserni ettevõtted opereerivad oma konteiner- ja vagunipargiga ning emaeettevõtte tegutseb lao-, tolliterminali- ja tollilaopidajana Tallinnas.

Emaettevõttele on väljastatud kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 ja 14001:2015 sertifikaadid.

CF&S Estonia AS-i konsolideerimisgrupi 2020. majandusaasta müügitulu moodustas 61,2 (2019: 51,9) mln eurot, puhaskasum 0,1 (2019: 0,23) mln eurot ning bilansimaht 25,5 (2019: 26,3) mln eurot. Konsolideerimisgrupi kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 2,4 (2019: 1,6) mln eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2020	2019
Ärikasumimarginaal:	1,8%	0,5%
Puhaskasumimarginaal:	0,2%	0,4%
Varade tootlus (ROA):	0,4%	0,9%
Omakapitali tootlus (ROE):	0,7%	1,7%
Põhivarade käibekordaja:	4,4	3,4
Varade käibekordaja:	2,4	2,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,8	1,4

2020. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2021. majandusaastal.

Seisuga 31. detsember 2020 töötas kontsernis 197 (31.12.2019: 205) töötajat ja emaeettevõttes 118 (31.12.2019: 130) töötajat. Töötajatele arvestatud tasu üldsumma koos sotsiaalmaksudega oli 6,6 (2019: 6,3) mln eurot.

2021. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks müügitulude, ärikasumi ja turuosa suurendamine.

Tiit Arus
tegevjuht, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	657 513	733 252	
Nõuded ja ettemaksed	10 953 767	10 395 033	2
Varud	6 102	927	
Kokku käibevarad	11 617 382	11 129 212	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 586	1 586	
Nõuded ja ettemaksed	5 010 375	4 923 727	2
Materiaalsed põhivarad	7 732 442	8 443 899	5
Immateriaalsed põhivarad	1 161 623	1 757 800	6
Kokku põhivarad	13 906 026	15 127 012	
Kokku varad	25 523 408	26 256 224	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 713 245	1 150 978	9
Võlad ja ettemaksed	6 560 398	6 729 364	10
Kokku lühiajalised kohustised	8 273 643	7 880 342	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 510 523	4 480 910	9
Võlad ja ettemaksed	14 493	13 459	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 525 016	4 494 369	
Kokku kohustised	11 798 659	12 374 711	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	110 000	110 000	11
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000	
Realiseerimata kursivahed	-119 368	-718 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 620 595	14 248 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 522	230 513	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	13 724 749	13 881 513	
Kokku omakapital	13 724 749	13 881 513	
Kokku kohustised ja omakapital	25 523 408	26 256 224	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	61 185 318	51 915 268	12
Muud äritulud	151 941	296 038	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 089 842	-42 056 718	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 017 920	-1 945 439	14
Tööjõukulud	-6 618 328	-6 346 771	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 354 709	-1 330 108	5, 6
Muud ärikulud	-173 504	-259 998	
Ärikasum (kahjum)	1 082 956	272 272	
Intressitulud	239 667	415 456	
Intressikulud	-257 851	-269 240	
Muud finantstulud ja -kulud	-973 610	-61 406	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 162	357 082	
Tulumaks	11 360	-126 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 522	230 513	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	102 522	230 513	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 082 956	272 272	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 354 709	1 330 108	5, 6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-33 300	-129 244	5
Muud korrigeerimised	-197 374	10 793	
Kokku korrigeerimised	1 124 035	1 211 657	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 835 738	327 979	
Varude muutus	-5 996	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	353 500	676 636	
Kokku rahavood äritegevusest	718 757	2 488 544	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-789 492	-155 580	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	50 332	146 959	
Antud laenud	-870 000	-2 718 000	
Antud laenude tagasimaksed	712 068	2 805 017	
Laekunud intressid	151 838	504 944	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-212 385	
Muud laekumised investeerimistegevusest	616 482	0	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128 772	370 955	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 410 000	1 425 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 093 006	-2 856 285	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-377 166	-378 239	
Makstud intressid	-252 502	-397 454	
Makstud dividendid	-175 000	-55 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 183	-98 744	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3 328	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-221 192	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-727 049	-2 357 394	
Kokku rahavood	-137 064	502 105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	733 252	218 532	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137 064	502 105	
Valuutakursside muutuste mõju	61 325	12 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	657 513	733 252	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 522	230 513
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-84 286	530 973
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-84 286	530 973
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	18 236	761 486
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	18 236	761 486

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	110 000	11 000	-1 296 846	14 303 966	13 128 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	530 973	230 513	761 486
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-55 000	-55 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	46 907	0	46 907
31.12.2019	110 000	11 000	-718 966	14 479 479	13 881 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-84 286	102 522	18 236
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-175 000	-175 000
Muud muutused omakapitalis			683 884	-683 884	0
31.12.2020	110 000	11 000	-119 368	13 723 117	13 724 749

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 11.

Aruande kuupäeval kontsern ei kajasta pikaajalise laenu ümberhindlusest tekkinud kursivahesid koondkasumiaruandes kirjel „Realiseerimata kursivahed” vaid ümberarvestusest tekkinud kursivahed kajastatakse kasumiaruandes seoses laenu refinantseerimisega.

Selle tulemusena on tehtud reklassifitseerimine omakapitalis ning eelmiste perioodide jaotamata kasum on korrigeeritud laenu ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursivahede summa võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CF&S Estonia AS-i (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab CF&S Estonia AS-i ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega. Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena.

Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses periooditluna.

Raha

Raha kajastatakse aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega.

Muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik tütarettevõtete vara ja kohustiste kirjed (k.a selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber aruandekuupäeva kursi alusel;
- tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse koondkasumiaruandes kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kontserni konsolideeritud aruandes on tütarettevõtted kajastatud rida-realt konsolideerituna.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes on tütarettevõtted kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kõik samasse klassi kuuluvad investeeringud kajastatakse sama arvestuspõhimõtte järgi.

Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigu tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1,000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1,000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Sõidukid ja raudteeveerem 5-25 %

Muu materiaalne põhivara 25-50 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida

kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, ku kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Firmaväärtus ja muud immateriaalsed põhivarad

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse test viiakse läbi siis, kui esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud kontserni nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele.

Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse kontserni sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse kontserni juhtkonna poolt sisemises aruandluses. Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Kõikidel immateriaalsel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Juhul kui immateriaalne vara on tekkinud lepingulistest vm õigustest, ei ole vara kasulik eluiga pikem kui nende lepinguliste õiguste kehtivusperiood, kuid võib olla sellest lühem kui ettevõtte planeerib vara kasutada lühema perioodi jooksul. Kui lepingulisi õigusi saab pikendada, võib immateriaalse vara kasulik eluiga hõlmata ka pikendatavat perioodi, eeldusel, et pikendamiseks ei ole vaja teha märkimisväärsed kulutusi. Kui ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul, s.t. firmaväärtuse amortisatsioon on 10% aastast ja muu immateriaalse põhivara amortisatsioon 8-10% aastast. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortiseeritava immateriaalse põhivara lõppväärtuseks loetakse null, v.a juhul, kui on äärmiselt tõenäoline, et vara on võimalik pärast selle kasuliku eluea lõppu müüa (näiteks varale eksisteerib aktiivne turg või kolmandad osapooled on kohustunud vara välja ostma).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1,000

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeetevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

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, kui seda ei ole võimalik teha vabast omakapitalist, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Emaettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. Soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületavale makstava dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue võikohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega Küprosel, Leedus, Poolas, Soomes, Kasahstanis ja Venemaal tulumaksuga maksustatavad maksumäärades vastavalt 12,5%, 15%, 19%, 20%, 20% ja 20%.

2019.a. oli Hollandis tulumaksumäär 25%, v.a tulumaks esimeselt 200 000 euro suuruselt kasumiosalt, mis maksustatakse 19%-ga. Alates 2020. a. alanest Hollandis tulumaks järk-järgult 25%-lt 20,5%-ni (200 000 eurot ületavalt kasumiosalt) ning 19%-lt 15%-ni (esimeselt 200 000 eurosest kasumiosalt). Lätis on ettevõtte tulumaksumäär 20/80 pärast 2017. aastat teenitud kasumilt ning tulumaksu tasumise kohustus tekib üksnes väljakuulutatud dividendidelt. Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustisemeetodil kõigi aruandekuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustiste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustisena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustisena.

Seotud osapooled

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- d. punktis c nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 655 422	7 655 422	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 073 881	8 073 881	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-418 459	-418 459	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 678 833	362 833	1 316 000	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	740 323	651 002	89 321	3
Muud nõuded	3 861 769	256 715	3 605 054	
Ettemaksed	1 383 857	1 383 857	0	
Kontsernikonto nõue	643 938	643 938	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 964 142	10 953 767	5 010 375	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 047 185	7 047 185	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 353 647	7 353 647	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-306 462	-306 462	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 648 508	836 031	4 812 477	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	590 821	519 009	71 812	3
Muud nõuded	128 570	89 132	39 438	
Ettemaksed	643 256	643 256	0	
Tulevaste perioodide kulud	643 256	643 256	0	
Kontsernikonto nõue	1 260 420	1 260 420	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 318 760	10 395 033	4 923 727	

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikontod, CF&S Estonia AS jt kontserni ettevõtted on oma pangakontodega nimetatud kontsernikontode liikmed. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Aruandeaastal kasutas CF&S Estonia AS lühiajaliselt grupi rahalisi vahendeid. Krediidiasutuse ees vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt.

31.12.2020 seisuga oli ettevõtte arvetel 643 938 eurot, mis aruandekuupäeval oli antud lühiajaliseks laenuks kontserni ettevõtetele. Antud summa on kajastatud lühiajalise nõudena kontserni emaetevõtte vastu (vt lisa 13).

Nõuded seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2020 koosnevad laekumata müügiarvetest summas 56 218 EUR, laenuõudest 1 316 000 EUR ja laekumata intressidest 306 615 EUR.

Muude nõetena on kajastatud väljastatud krediit alusvaluutas EUR tagasimakse tähtajaga 31.12.2025. Deebitor tasub nõudelt intressi

turu keskmises määras. Juhatus ei avalda täpset intressimäära, kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	89 321	35 017	71 812	34 378
Käibemaks	0	70 922	0	40 764
Üksikisiku tulumaks	0	97 167	0	100 586
Sotsiaalmaks	0	245 257	0	191 562
Intress	0	351		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	651 002	23 392	519 009	26 008
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	740 323	472 106	590 821	393 298

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40003538791	CF&S Latvia SIA	Läti	ekspedeerimine	100	100
303159427	CF&S Lithuania UAB	Leedu	ekspedeerimine	100	100
203873	CF&S Cyprus Ltd	Küpros	haldusteenused	100	100
130440006980	TOO CF&S Kazakhstan	Kasahstan	ekspedeerimine	100	100
2867977-2	CF&S Finland OY	Soome	ekspedeerimine	100	100
7743647094	OOO CF&S Russia*	Venemaa	ekspedeerimine	100	100
7010825059	CF&S Poland Sp.z.o.o.	Poola	ekspedeerimine	100	100
75124823	CF&S Netherlands B.V.	Holland	ekspedeerimine	100	100
193368260	UE CF&S Bel**	Valgevene	ekspedeerimine	0	100
820944	OOO CF&S Uzbekistan	Usbekistan	ekspedeerimine	0	100

Aruandeaastal asutati Valgevenes 100%-lise osalusega tütarettevõtte Unitary Enterprise CF&S Bel ja Usbekistanis 100%-lise osalusega tütarettevõtte OOO CF&S Uzbekistan.

*OOO CF&S Russia ainuomanik on CF&S Cyprus Ltd.

**UE CF&S Bel ainuomanik on CF&S Lithuania UAB.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	730 879	12 846 388	13 577 267
Akumuleeritud kulum	-583 828	-4 332 223	-4 916 051
Jääkmaksumus	147 051	8 514 165	8 661 216
Ostud ja parendused	29 800	116 126	145 926
Amortisatsioonikulu	-37 735	-735 352	-773 087
Müügid (jääkmaksumuses)	-17 506	-241	-17 747
Muud muutused	189	427 402	427 591
31.12.2019			
Soetusmaksumus	396 536	13 366 258	13 762 794
Akumuleeritud kulum	-274 737	-5 044 158	-5 318 895
Jääkmaksumus	121 799	8 322 100	8 443 899
Ostud ja parendused	0	923 806	923 806
Amortisatsioonikulu	0	-759 160	-759 160
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-377	-377
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-20 031	-20 031
Ümberliigitamised	-121 799	121 799	0
Muud ümberliigitamised	-121 799	121 799	0
Muud muutused	0	-855 695	-855 695
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	13 574 793	13 574 793
Akumuleeritud kulum	0	-5 842 351	-5 842 351
Jääkmaksumus	0	7 732 442	7 732 442

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Muud materiaalsed põhivarad	53 331	146 959
Kokku	53 331	146 959

Muude muutustena on kajastatud välisvaluutast esitusvaluutasse ümberarvestuste kursimuutuste mõjud.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 614 697	190 009	5 804 706
Akumuleeritud kulum	-3 482 378	-42 008	-3 524 386
Jääkmaksumus	2 132 319	148 001	2 280 320
Ostud ja parendused	0	34 455	34 455
Amortisatsioonikulu	-532 715	-24 305	-557 020
Muud muutused	0	45	45
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 614 697	224 429	5 839 126
Akumuleeritud kulum	-4 015 093	-66 233	-4 081 326
Jääkmaksumus	1 599 604	158 196	1 757 800
Amortisatsioonikulu	-533 080	-23 587	-556 667
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-38 882	-38 882
Muud muutused	-363	-265	-628
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 614 697	169 134	5 783 831
Akumuleeritud kulum	-4 548 536	-73 672	-4 622 208
Jääkmaksumus	1 066 161	95 462	1 161 623

Firmaväärtus on tekkinud osaluste omandamisest erinevates äriühingutes.

Aruandekuupäeva seisuga on kontserni juhtkond hinnanud, kas esineb firmaväärtuse langusele viitavaid indikatsioone, mille tulemusena peaks firmaväärtust alla hindama. Juhtkonna hinnangul ei esine indikatsioone, mis tingiks firmaväärtuse allahindluse kajastamise vajaduse seisuga 31.12.2020.

Juhatuse otsusega oli seisuga 31.12.2020 allahinnatud ning maha kantud programmiarendus soetusmaksumusega 55 030 EUR, mille akumuleeritud kulum oli 31.12.2020 seisuga summas 16 148 EUR.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	472 162	289 307	182 855	9
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	706 419	329 017	377 402	9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud materiaalsed põhivarad	4 410 753	4 759 115
Kokku	4 410 753	4 759 115

Kontsern on sõlminud kohustislepingud krediidi- ja finantseerimisasutustega turu keskmiste või sellest soodsamate intressidega. Juhatus ei avalda intresside täpset suurust kuna loeb need ärisaladuseks.

Kapitalirenditingimustel on soetatud sõiduautosid ja vaguneid.

Kõik ettevõtte kapitalirendikohustised on eurodes. Tagatiseks on emaeetevõtja garantii (lisa 15).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	2 148 612	1 055 098
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	818 100	812 856
1-5 aasta jooksul	409 050	409 050

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	4 751 606	1 423 938	3 327 668		
Kapitalirendikohustised kokku	472 162	289 307	182 855		7
Laenukohustised kokku	5 223 768	1 713 245	3 510 523		
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	4 925 469	821 961	4 103 508		
Kapitalirendikohustised kokku	706 419	329 017	377 402		7
Laenukohustised kokku	5 631 888	1 150 978	4 480 910		

Kõik ettevõtte võlakohustised on eurodes.

Äriühing on sõlminud kohustislepingud turu keskmiste või sellest soodsamate intressidega. Juhatus ei avalda intresside täpset suurust kuna loeb need ärisaladuseks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 571 208	4 571 208	0	
Võlad töövõtjatele	410 283	410 283	0	
Maksuvõlad	472 106	457 613	14 493	3
Muud võlad	157 081	157 081	0	
Saadud ettemaksed	651 666	651 666	0	
Kontsernikonto kohustus	312 547	312 547	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	6 574 891	6 560 398	14 493	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 160 035	5 160 035	0	
Võlad töövõtjatele	359 109	359 109	0	
Maksuvõlad	393 298	379 839	13 459	3
Muud võlad	132 785	132 785	0	
Saadud ettemaksed	170 328	170 328	0	
Kontsernikonto kohustus	527 268	527 268	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	6 742 823	6 729 364	13 459	

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikontod, CF&S Estonia AS jt kontserni ettevõtted on oma pangakontodega nimetatud kontsernikontode liikmed. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Aruandeaastal kasutas CF&S Estonia AS lühiajaliselt grupi rahalisi vahendeid. Krediidiandjate ees vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt.

Seisuga 31.12.2020 oli kasutatud summa 312 547 eurot, mis on kajastatud lühiajalise kohustisena kontserni emaettevõtte ees.

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2020 sisaldavad tasumata arveid emaettevõttele summas 20 694 eurot ning teistele sama konsolideerimisgrupi ettevõtjatele summas 184 628 eurot. Muudes võlgades seisuga 31.12.2020 on kajastatud viitvõlg emaettevõtjale summas 1 336 eurot.

Kohustised seotud osapoolte ees on avalikustatud lisas 17.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	110 000	110 000
Aktsiate arv (tk)	11 000	11 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 102 455	19 169 327
Leedu	7 445 219	6 339 380
Saksamaa	3 004 293	3 285 180
Soome	3 070 634	2 170 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 194 076	8 694 191
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 816 677	39 658 122
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 165 586	3 763 824
Kasahstan	3 517 052	2 531 075
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	9 686 003	5 962 247
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 368 641	12 257 146
Kokku müügitulu	61 185 318	51 915 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimine	49 294 211	41 878 758
Raudteeveod	3 379 651	3 863 637
Agenteerimine	2 246 250	2 902 715
Lao- ja terminaliteenused	2 332 145	2 038 438
Maanteeveod	903 952	847 572
Muud teenused	3 029 109	384 148
Kokku müügitulu	61 185 318	51 915 268

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	43 448 389	33 281 721
Üür ja rent	1 903 731	813 707
Muud	4 737 722	7 961 290
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	50 089 842	42 056 718

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-378 374	-424 932
Mitmesugused bürookulud	-402 116	-382 488
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-320 699	-118 344
Muud teenused	-720 125	-685 039
Muud	-196 606	-334 636
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 017 920	-1 945 439

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 185 333	4 985 156
Sotsiaalmaksud	1 432 995	1 361 615
Kokku tööjõukulud	6 618 328	6 346 771
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	197	205
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 oli 13 723 117 (31.12.2019: 14 479 479) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 744 623 (2019: 2 895 896) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 10 978 494 (2019: 11 583 583) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.a.

Aruandeaastal on emaettevõttele makstud dividende summas 175 000 (2019: 55 000) eurot.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Maritime Logistics Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	643 981	334 577	1 260 470	536 510
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 678 790	184 628	5 648 458	3 009 614
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 116

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Baltic Maritime Logistics Group AS-i ettevõtjad	0	104 068	75 009

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Baltic Maritime Logistics Group AS-i ettevõtjad	2 718 000	2 752 864	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	130 961	18 302	118 461	18 253
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 252 805	2 512 999	2 543 176	2 640 501
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	57 967
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 147	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	447 000	377 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Emaettevõtja гарантеерis krediidiasutuste ees CF&S Estonia AS-i osasid rahalisi kohustisi seisuga 31.12.2020.a. 636 585 (31.12.2019: 185 619) euro ulatuses ning CF&S Estonia AS tasub emettevõtjale garantiide väljastamise eest riskitasu.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	207 066	9 432
Nõuded ja ettemaksed	5 642 154	7 975 676
Kokku käibevarad	5 849 220	7 985 108
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 001 055	9 776 054
Finantsinvesteeringud	1 586	1 586
Nõuded ja ettemaksed	7 158 670	5 130 100
Materiaalsed põhivarad	4 559 703	4 987 867
Immateriaalsed põhivarad	82 734	137 972
Kokku põhivarad	21 803 748	20 033 579
Kokku varad	27 652 968	28 018 687
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	934 138	733 738
Võlad ja ettemaksed	3 103 386	4 303 827
Kokku lühiajalised kohustised	4 037 524	5 037 565
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	733 966	1 073 344
Kokku pikaajalised kohustised	733 966	1 073 344
Kokku kohustised	4 771 490	6 110 909
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	110 000	110 000
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 611 778	20 587 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 148 700	1 199 774
Kokku omakapital	22 881 478	21 907 778
Kokku kohustised ja omakapital	27 652 968	28 018 687

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	32 579 894	33 949 922
Muud äritulud	107 776	247 309
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 874 207	-27 426 887
Mitmesugused tegevuskulud	-1 128 426	-1 067 456
Tööjõukulud	-4 267 766	-4 114 483
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-668 089	-631 639
Muud ärikulud	-39 968	-42 792
Kokku ärikasum (-kahjum)	709 214	913 974
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	175 000	55 000
Intressitulud	284 821	318 251
Intressikulud	-29 770	-65 650
Muud finantstulud ja -kulud	9 435	-21 801
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 148 700	1 199 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 148 700	1 199 774

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	709 214	913 974
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	668 089	631 639
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-31 545	-101 629
Muud korrigeerimised	-209 624	-1 881
Kokku korrigeerimised	426 920	528 129
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	808 033	-365 479
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 217 332	690 648
Kokku rahavood äritegevusest	726 835	1 767 272
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-63 541	-114 785
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	41 337	112 742
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-208 000	0
Antud laenud	-1 902 500	-1 964 000
Antud laenude tagasimaksed	861 930	3 028 153
Laekunud intressid	143 253	234 686
Laekunud dividendid	175 000	55 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-230 562
Muud laekumised investeerimistegevusest	916 557	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 964	1 121 234
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-408 525	-2 395 623
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-373 362	-368 059
Makstud intressid	-36 350	-82 823
Makstud dividendid	-175 000	-55 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-493 237	-2 901 505
Kokku rahavood	197 634	-12 999
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 432	27 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus	197 634	-12 999
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 066	9 432

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	110 000	11 000	20 642 004	20 763 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 199 774	1 199 774
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-55 000	-55 000
31.12.2019	110 000	11 000	21 786 778	21 907 778
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-9 776 054	-9 776 054
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 749 789	1 749 789
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	110 000	11 000	13 760 513	13 881 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 148 700	1 148 700
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-175 000	-175 000
31.12.2020	110 000	11 000	22 760 478	22 881 478
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-10 001 054	-10 001 054
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			844 325	844 325
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	110 000	11 000	13 603 749	13 724 749

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

CF&S Estonia AS (registrikood: 10139213) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO VÄIN	Juhatuse liige	02.07.2021
HANNES MÄND	Juhatuse liige	02.07.2021
TIIT ARUS	Juhatuse liige	01.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CF&S Estonia AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud CF&S Estonia AS ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/allkirjastatud digitaalselt/
Erki Usin
Vandeauditori number 496
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

2. juuli 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

CF&S Estonia AS (registrikood: 10139213) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	02.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 620 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 522
Kokku	13 723 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 723 117
Kokku	13 723 117

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 620 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 522
Kokku	13 723 117
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 723 117
Kokku	13 723 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	24048550	73.81%	Jah
Kaubaladude töö	52101	2332145	7.16%	Ei
Kauba raudteevedu	49201	1742356	5.35%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	1274015	3.91%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6664400
Faks	+372 6664444
E-posti aadress	cfs@cfs.ee
Veebilehe aadress	www.cfs.ee