

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** AS Schenker

**registrikood:** 10344947

**tänavanimi:** Kaabli tn

**maja number:** 13

**alevik:** Peetri alevik

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10112

**telefon:** +372 6060600

**faks:** +372 6060101

**e-posti aadress:** ee.sm.tll.info@dbschenker.com

**veebilehe aadress:** www.logistics.dbschenker.ee

## Sisukord

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                               | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                 | 4  |
| Bilanss                                      | 4  |
| Kasumiaruanne                                | 5  |
| Rahavoogude aruanne                          | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                 | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad           | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                    | 8  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad      | 13 |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad                | 13 |
| Lisa 5 Kasutusrent                           | 14 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                   | 15 |
| Lisa 7 Aktsiakapital                         | 15 |
| Lisa 8 Müügitulu                             | 16 |
| Lisa 9 Muud äritulud                         | 17 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused  | 17 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud            | 17 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                          | 18 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                     | 18 |
| Lisa 14 IFRS 16 standardite rakendamise mõju | 19 |
| Aruande allkirjad                            | 20 |
| Vandeaudiitori aruanne                       | 21 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne

AS Schenker (edaspidi: Schenker) kuulub kontserni Deutsche Bahn AG, mis on Saksamaa Liitvabariigi omanduses olev ülemaailmne transpordi, raudteevõrude ja logistika ettevõtete grupp.

DB Schenker kontsernina on maailma juhtivaid logistikateenuste osutajaid, toetades tööstust ja ülemaailmset kaubavahetust maantee-, lennu- ja meretranspordi ning lepingulise logistika ja tarneahela haldamisega.

Integreeritud logistika paikneb maailma kõige olulisemates ristumiskohtades, kus kaubavoog loob vedajate vahel tõhusa ühenduse. Meie lisandväärtusega teenused tagavad kaubavoogude sujuva liikumise ning eduks vajaliku lühima ja optimeeritud tarneahela. Meie kontsern on juhtpositsioonil autotööstuse, tehnoloogia, tarbekaupade ja messide logistikas, samuti eritranspordi ja erisündmuste logistikas.

Schenkeri aktsiate ainuomanik on Schenker AG. Eestis tegutseb Schenker aastast 1991.

Schenkeris toimib standardite ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 nõuetele vastav integreeritud juhtimissüsteem. ISO standard katab rahvusvahelist ja Eesti sisest maantee-, lennu- ja konteineriteede korraldamist ning laologistika teenuste osutamist.

#### Majandusaasta olulisemad sündmused ja tuleviku väljavaated

2020. aasta oli nii maailmas kui ka Eestis oma iseloomult erakorraline. COVID-19 pandeemia olukord tekitas vajaduse valdkonna ettevõtetel kohaneda kiirelt muutunud turuolukorraga ning nõudluse ümberkujunemisega. Muutused nõudluse konjunktuuris suurendasid oluliselt vajadust väiksemate saadetiste transpordilahenduste järgi. Samas vähenes nõudlus täiskoormate järele.

Schenkeri müügitulu kahanemine võrdluses eelmise majandusaastaga oli selgelt mõjutatud üldisest COVID-19 olukorrast. Müügikasvu pidurdas klientide vähenenud huvi maanteetranspordi täiskoormavedude järele. Meretranspordis takistas veomahtude kasvu vaba lastruumi puudus ja kontrollimatu veohinna tõus.

Maanteetranspordis jätkati 2020. aastal grupikaupade segmenti (DB Schenker System) intensiivset arendamist ning parendamist. COVID-19 olukord pani aluse selle teenuse arengu soodsale pinnasele. Tegemist on tugevalt fookuses oleva valdkonnaga, kuna suudame pakkuda oma klientidele usaldusväärset ja Euroopa suurimat võrgustikku. Tarnekindlust koos kindlate ajalubadustega täiendasid atraktiivsed lisateenused. Antud teenuse populaarsus suureneb klientide seas pidevalt ning võimaluste laiahaardelisus on hästi vastu võetud. Antud teenus jäi korrektselt toimivaks ka COVID-19 keerulisematel perioodidel.

Lennu- ja meretranspordis oli 2020. aasta vastuoluline nii mahtude kui ka finantsnäitajate osas. Tugevate mahtudega saadi hästi hakkama lennutranspordis, pakkuks klientidele lahendusi väga keerulises lennundus olukorras, kus sisuliselt kogu lennuliiklus oli halvatud. Meretranspordis oli fookus suunatud veolahenduste leidmisele, sest lastiruumi nõudluse ja pakkumise tasakaalu probleem tekitas seninägematu olukorra nii mahtude teenindamise võimekuses kui ka hinnatasemetes.

Laologistika teenuste osas langes müügitulu tänu suurklientide mahtude vähenemisele. Tulenevalt mahtude langusest ja sisendkulude kasvust tuli järgi anda ka kasumlikkuses.

2021. aastal soovib Schenker jätkata järgmiste eesmärkide elluviimist:

- DB Schenker System jätkuv turuosa kasvatamine;
- Osakonteiner liinide ja DB Schenker JetCargo lennukeskuse teenuse jätkuv arendamine;
- Laologistika protsesside tõhustamine ja kliendibaasi suurendamine.

### Finantssuhtarvud

|                             | 2020   | 2019   | Muutus |
|-----------------------------|--------|--------|--------|
| Bilansimaht                 | 14 251 | 13 238 | 7,7%   |
| Müügitulu                   | 35 795 | 43 041 | -16,8% |
| Ärikasum (EBIT)             | 1 306  | 1 510  | -13,5% |
| Kasum enne tulumaksustamist | 1 274  | 1 494  | -14,7% |
| Aruandeaasta kasum          | 1 099  | 1 113  | -1,3%  |
| Ärirentaablus*              | 3,6%   | 3,5%   | 2,9%   |
| Puhasrentaablus**           | 3,1%   | 2,6%   | 19,2%  |

\*Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu \* 100%

\*\*Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu\*100%

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(tuhandetes eurodes)

|                                              | 31.12.2020    | 31.12.2019    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 301           | 431           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 7 415         | 6 719         | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>7 716</b>  | <b>7 150</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 6 508         | 6 059         | 4       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 27            | 29            |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>6 535</b>  | <b>6 088</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>14 251</b> | <b>13 238</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 539         | 5 257         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 539</b>  | <b>5 257</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 827           | 235           | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>827</b>    | <b>235</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>6 366</b>  | <b>5 492</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 114           | 114           | 7       |
| Ülekurss                                     | 1 403         | 1 403         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 11            | 11            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 258         | 5 105         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 099         | 1 113         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>7 885</b>  | <b>7 746</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>14 251</b> | <b>13 238</b> |         |

## Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                             | 2020         | 2019         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 35 795       | 43 041       | 8       |
| Muud äritulud                               | 227          | 548          | 9       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -26 485      | -33 697      | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 758       | -1 805       | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -5 151       | -5 227       | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 170       | -1 245       | 4       |
| Muud ärikulud                               | -152         | -105         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 306</b> | <b>1 510</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -32          | -16          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 274</b> | <b>1 494</b> |         |
| Tulumaks                                    | -175         | -381         | 7       |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 099</b> | <b>1 113</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                                                 | 2020          | 2019          | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |               |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 1 306         | 1 510         |         |
| Korrigeerimised                                                 |               |               |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 1 170         | 1 245         |         |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | 6             | -344          |         |
| Muud korrigeerimised                                            | -29           | -20           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>1 147</b>  | <b>881</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -696          | 430           | 2       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | 24            | -1 114        |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>1 781</b>  | <b>1 707</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |               |               |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -64           | -151          |         |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 1             | 419           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-63</b>    | <b>268</b>    |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |               |               |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -715          | -722          |         |
| Makstud intressid                                               | -14           | -4            |         |
| Makstud dividendid                                              | -960          | -1 600        | 7       |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | -175          | -381          | 7       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-1 864</b> | <b>-2 707</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-146</b>   | <b>-732</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 431           | 1 154         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-146</b>   | <b>-732</b>   |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                                   | 16            | 9             |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 301           | 431           |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                |                                |         |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Aktiivkapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2018</b>              | 114                            | 1 403   | 11                           | 6 705                       | 8 233  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                              | 0       | 0                            | 1 113                       | 1 113  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                              | 0       | 0                            | -1 600                      | -1 600 |
| <b>31.12.2019</b>              | 114                            | 1 403   | 11                           | 6 218                       | 7 746  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                              | 0       | 0                            | 1 099                       | 1 099  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                              | 0       | 0                            | -960                        | -960   |
| <b>31.12.2020</b>              | 114                            | 1 403   | 11                           | 6 357                       | 7 885  |

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 7.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS-i Schenker 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja lähend, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha lähend, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Raha

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

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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenu), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõudeid seotud osapoolte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Nõuete allahindlust kajastatakse lähtuvalt oodatavast krediidikahjumist valemi alusel, mis võtab arvesse minevikus toimunud allahindlusi ja eeldatavaid tuleviku ootuseid kahjumitele. Esmakordse rakendamise mõju on kajastatud omakapitali muutuste aruandes real muud muutused omakapitalis.

Bilansipäeva seisuga hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 150 euro, kajastatakse kuludes.

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

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

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

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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

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

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

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150 eurot

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

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Hooned ja rajatised | 4-25 aastat    |
| Masinaid ja seadmed | 3-10 aastat    |
| Inventar            | 3-5 aastat     |

### Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksude nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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

Arvestuspõhimõtted kuni 01.01.2019

Ettevõtte kui rentnik.

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

Arvestuspõhimõtted alates 01.01.2019

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte on kõikides rendilepingutes rentnik. Ettevõtte rendib laohoonet, sõiduaautosid ja haagiseid.

Lepingu sõlmimisel hindab ettevõtte, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus.

Ettevõtte arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta

Esmane mõõtmine

Rentnik kajastab kasutamiseõiguse esemeks olevat vara ja rendikohustisi rendiperioodi alguse seisuga.

Esmasel kajastamisel mõõdab rentnik kasutamiseõiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga.

Kasutamiseõiguse esemeks oleva vara maksumus sisaldab:

- rendikohustise algsel mõõtmisel kindlaks tehtud summat;
- kõiki rendiperioodi alguses ja enne seda tehtud rendimakseid, millest on lahutatud saadud rendistiimulid.

Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksete nüüdisväärtuses.

Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga, kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutamiseõiguse esemeks oleva varaga sarnast vara.

Rentniku alternatiivse laenuintressimäära leidmisel on ettevõtte kasutanud kontserni poolt etteantud määrasid.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutamiseõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutamiseõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumulieeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele.

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik rendikohustist järgmiselt:

- suurendades bilansilist väärtust vastavalt rendikohustise intressile;
- vähendades bilansilist väärtust vastavalt tehtud rendimaksetele ja
- hinnates bilansilise väärtuse ümber vastavalt ümberhindlustele või rendilepingu muudatustele või vastavalt muudetud sisuliselt fikseeritud rendimaksetele.

Arvestuspõhimõtted kuni 31. detsember 2018:

Kapitalirendiks loetakse renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Vara, mis on soetatud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest finantsseisundi aruandes soetusmaksumuses.

Kapitalirendi tingimustel soetatud materiaalse põhivara amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Eri perioodide rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustuse vähendamiseks, kasutades renditähataja kestel ühesugust intressimäära.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma finantsseisundi aruandes rendileandja. Laekuvaid ja tasutavaid kasutusrendi makseid perioodiseeritakse rendiperioodi jooksul tuluna või kuluna lineaarselt.

## Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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

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

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

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

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

#### **Tulud**

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. AS Schenker teenuste valikusse kuuluvad maanteetranspordiveod Euroopa piires, kogu maailma katvad lennu- ja konteinerveod, logistilised lahendused tarneahela haldamiseks, erinevad lao- ja tollimisteenused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta viimase kuupäeva seisuga. Samuti on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel arvesse võetud regulaarselt makstavate dividendide soodsamat maksumäära 14%.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

#### **IFRS 16**

Ettevõtte rakendab RTJ 9 § 31 lõige (b) poolt lubatud kajastamise meetodit, mis võimaldab kajastada rendilepinguid kooskõlastatult IFRS 16 "Rendid" kirjeldatud põhimõtete järgi.

Ettevõtte rakendas standardit IFRS 16 "Rendilepingud" tagasiulatuvalt 1. jaanuari 2019 seisuga, aga ei ole korrigeerinud võrdlusandmeid 2018. aasta kohta, nagu on lubatud standardi teatud üleminekureeglite kohaselt. Seega on 2018. aasta võrdlusandmed esitatud varasemalt kehtinud standardi IAS 17 ja sellega seotud tõlgenduste kohaselt.

Ettevõtte on esmasel rakendamisel kajastanud kasutamisoiguse esemeks oleva vara nende rentide puhul, mis varem olid standardi IAS 17 kohaselt liigitatud kasutusrendiks. Ettevõtte mõotis rendikohustist järelejäädud rendimaksete nüüdisväärtuses, mida diskonteeris rentniku alternatiivse laenuintressimääraga esmase rakendamise kuupäeva, 1. jaanuari 2019 seisuga. Esmasel rakendamisel kasutas ettevõtte järgmisi rentniku alternatiivse laenuintressimäära kaalutud keskmisi väärtusi: 1% laahoone rendilepingu puhul ning 0.1% sõiduauto rendilepingu puhul.

Praktilised abinõud esmasel rakendamisel

Praktilise abinõuna on ettevõtte esmase rakendamise kuupäeva seisuga otsustanud mitte ümber hinnata, kas lepingu puhul on tegemist rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Selle asemel on Ettevõtte tuginenud oma varasematele hinnangutele nende

lepingute osas, mis on sõlmitud enne ülemineku kuupäeva, rakendades standardi IAS 17 "Rendid" ja tõlgenduse IFRIC 4 "Kindlakstegemine, kas kokkulepe hõlmab renti" nõudeid.

IFRS 16 esmasel rakendamisel on ettevõtte kasutanud järgmisi standardi poolt lubatud lihtsustusi varem kasutusrendiks liigitatud rentide osas:

- ühtse diskontomäära kasutamine sarnaste omadustega rendilepingute suhtes;
- IFRS 16 nõuete mitte rakendamine rentide suhtes, mille rendiperiood lõpeb 12 kuu jooksul alates esmase rakendamise kuupäevast.

Rendikohustise ja vara kasutusõiguse mõõtmine esmasel rakendamisel

Rendikohustised, mis on bilansis esmasel rakendamisel, on esitatud allpool:

- Bilansis kajastatud rendikohustise kogusumma esmase rakendamise kuupäeval 1. jaanuaril 2019: 43 545 eurot (kajastub bilansis "Võlad ja ettemaksed" koosseisus, vt lisa 4)
- Bilansis kajastatud vara kasutusõiguse kogusumma esmase rakendamise kuupäeval 1. jaanuaril 2019: 43 545 eurot (kajastub bilansis "Materiaalsed põhivarad" koosseisus, vt lisa 3)
- Netomõju jaotamata kasumile 1. jaanuar 2019 seisuga 0

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

|                                    | 31.12.2020   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 3 048        | 3 048          |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 062        | 3 062          |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -14          | -14            |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 4 352        | 4 352          | 13      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1            | 1              | 3       |
| Muud nõuded                        | 10           | 10             |         |
| Ettemaksed                         | 4            | 4              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>7 415</b> | <b>7 415</b>   |         |
|                                    |              |                |         |
|                                    | 31.12.2019   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 3 516        | 3 516          |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 577        | 3 577          |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -61          | -61            |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 3 104        | 3 104          | 13      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 38           | 38             | 3       |
| Muud nõuded                        | 58           | 58             |         |
| Ettemaksed                         | 3            | 3              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>6 719</b> | <b>6 719</b>   |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

|                                               | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 1          | 0          | 38         | 0          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 100        | 0          | 96         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 2          | 0          | 7          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 191        | 0          | 193        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 10         | 0          | 10         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 12         | 0          | 12         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1</b>   | <b>315</b> | <b>38</b>  | <b>318</b> |

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise tähendava maksusumma.

Viited:

Lisa 2 - Nõuded ja ettemaksed

Lisa 6 - Võlad ja ettemaksed

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

|                         |              |              |                    |                             |                                    | Kokku        |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------|
|                         | Maa          | Ehitised     | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |              |
| <b>31.12.2019</b>       |              |              |                    |                             |                                    |              |
| Soetusmaksumus          | 1 030        | 10 142       | 2 879              | 581                         | 0                                  | 14 632       |
| Akumuleeritud kulum     | 0            | -6 426       | -1 910             | -237                        | 0                                  | -8 573       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>1 030</b> | <b>3 716</b> | <b>969</b>         | <b>344</b>                  | <b>0</b>                           | <b>6 059</b> |
|                         |              |              |                    |                             |                                    |              |
| Ostud ja parendused     | 0            | 2            | 23                 | 26                          | 3                                  | 54           |
| Amortisatsioonikulu     | 0            | -659         | -364               | -135                        | 0                                  | -1 158       |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0            | 0            | -8                 | 0                           | 0                                  | -8           |
| Ümberliigitamised       | 0            | 0            | -5                 | 0                           | 0                                  | -5           |
| Muud ümberliigitamised  | 0            | 0            | -5                 | 0                           | 0                                  | -5           |
| Muud muutused           | 0            | 1 241        | 325                | 0                           | 0                                  | 1 566        |
|                         |              |              |                    |                             |                                    |              |
| <b>31.12.2020</b>       |              |              |                    |                             |                                    |              |
| Soetusmaksumus          | 1 030        | 11 385       | 3 154              | 607                         | 3                                  | 16 179       |
| Akumuleeritud kulum     | 0            | -7 085       | -2 214             | -372                        | 0                                  | -9 671       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>1 030</b> | <b>4 300</b> | <b>940</b>         | <b>235</b>                  | <b>3</b>                           | <b>6 508</b> |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                    | 2020     |
|--------------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 1        |
| <b>Kokku</b>       | <b>1</b> |

Real muud muutused on kajastatud IFRS16 standardi järgi arvestatud rendilepingute vara kasutusõigus.

## Lisa 5 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                  | 2020 | 2019 |
|------------------|------|------|
| Kasutusrenditulu | 41   | 49   |

Viide: Lisa 9 - Muud äritulud

#### Renditulu

Tulevaste perioodide rendituluna on kajastatud minimaalne renditulu, mis saadakse juhul kui rentnikud katkestaksid kõik lepingud ennetähtaegselt.

AS Schenker rendib kasutusrendi tingimustel välja osa pinda enda kasutuses olevast kontorihoonest. Rendile antud hoone jääkmaksumus, arvestades väljarenditud pindade proportsiooni, on 31.12.2020 seisuga 590 tuhat eurot. (31.12.2019: 630 tuhat eurot).

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2020 | 2019 |
|------------------|------|------|
| Kasutusrendikulu | 406  | 493  |

#### Rendikulu

Ettevõtte plaanib pikendada kehtivaid rendilepinguid ja majandusaasta aruande koostamisel on loetud kõik rendilepingud mittekatkestatavateks kuni lepingute kehtimise lõpuni.

AS Schenker on võtnud kasutusrendile trailerid.

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

|                                  | 31.12.2020   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 2 636        | 2 636                             | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 788          | 788                               | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 315          | 315                               | 0                   | 0           | 3       |
| Muud võlad                       | 472          | 472                               | 0                   | 0           |         |
| Võlad kontserniettevõtetele      | 686          | 686                               | 0                   | 0           | 13      |
| IFRS 16 standardi rakendamine    | 1 469        | 642                               | 827                 | 0           | 14      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>6 366</b> | <b>5 539</b>                      | <b>827</b>          | <b>0</b>    |         |

  

|                                                        | 31.12.2019   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                                        |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                                      | 2 421        | 2 421                             | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele                                     | 810          | 810                               | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                                             | 318          | 318                               | 0                   | 0           | 3       |
| Muud võlad                                             | 598          | 598                               | 0                   | 0           |         |
| Võlad kontserniettevõtetele                            | 736          | 736                               | 0                   | 0           | 13      |
| IFRS 16 standardi rakendamisega tekkinud rendikohustus | 609          | 374                               | 235                 | 0           | 14      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                       | <b>5 492</b> | <b>5 257</b>                      | <b>235</b>          | <b>0</b>    |         |

## Lisa 7 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

|                      | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 114        | 114        |
| Aktsiate arv (tk)    | 17 860     | 17 860     |
| Aktsiate nimiväärtus | 6.40       | 6.40       |

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2020 koosneb 17 860 (2019: 17 860) lihtaktsiast nimiväärtusega 6,4 (2019: 6,4) eurot. Põhikirja kohaselt on aktsiakapitali maksimaalseks suuruseks 457 216 (2019: 457 216) eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 6 357 tuhat eurot (2019: 6 218 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 086 tuhat eurot (2019: 4 974 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 271 tuhat eurot (2019: 1 244 tuhat eurot).

2020. aastal kuulutati välja dividendid 960 tuhat eurot (2019: 1 600 tuhat eurot), millega kaasnes tulumaksu kulu 175 tuhat eurot (2019: 381 tuhat eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta viimase kuupäeva seisuga. Samuti on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel arvesse võetud regulaarselt makstavate dividendide soodsamat maksumäära 14%.

## Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

|                                                         | 2020          | 2019          |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes             |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                            |               |               |
| Eesti                                                   | 24 265        | 23 496        |
| Rootsi                                                  | 3 458         | 9 642         |
| Soome                                                   | 1 505         | 1 943         |
| Luksemburg                                              | 1 475         | 1 822         |
| Holland                                                 | 1 344         | 1 313         |
| Saksamaa                                                | 1 060         | 1 611         |
| Läti                                                    | 681           | 599           |
| Leedu                                                   | 439           | 447           |
| Itaalia                                                 | 226           | 284           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                      | 603           | 387           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>              | <b>35 056</b> | <b>41 544</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                     |               |               |
| Norra                                                   | 336           | 675           |
| India                                                   | 92            | 34            |
| Kanada                                                  | 60            | 156           |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud               | 251           | 632           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>       | <b>739</b>    | <b>1 497</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                  | <b>35 795</b> | <b>43 041</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                           |               |               |
| Logistika (EMTAK 52101 )                                | 2 527         | 2 901         |
| Ekspedeerimine: kodumaa veod (EMTAK 52291)              | 3 343         | 3 575         |
| Ekspedeerimine: välisveod - maatransport (EMTAK 52291)  | 21 833        | 23 686        |
| Ekspedeerimine: välisveod - lennuveod (EMTAK 52291)     | 4 877         | 9 630         |
| Ekspedeerimine: välisveod - konteinerveod (EMTAK 52291) | 3 215         | 3 249         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                  | <b>35 795</b> | <b>43 041</b> |

## Lisa 9 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

|                                         | 2020       | 2019       | Lisa nr |
|-----------------------------------------|------------|------------|---------|
| Kasum materiaaalsete põhivarade müügist | 0          | 344        | 4       |
| Trahhid, viivised ja hüvitised          | 63         | 45         |         |
| Rendi- ja üüritulu                      | 41         | 49         |         |
| Vahendusteenus                          | 94         | 97         |         |
| Muud                                    | 29         | 13         |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>227</b> | <b>548</b> |         |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

|                                                  | 2020          | 2019          | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 53            | 63            |         |
| Transpordikulud                                  | 25 844        | 32 860        |         |
| Üür ja rent                                      | 349           | 448           | 5       |
| Kindlustus                                       | 24            | 15            |         |
| Masinate ja seadmete halduskulu                  | 175           | 226           |         |
| Muud                                             | 40            | 85            |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>26 485</b> | <b>33 697</b> |         |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

|                                           | 2020         | 2019         | Lisa nr |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Üür ja rent                               | 6            | 10           | 5       |
| <b>Energia</b>                            | <b>137</b>   | <b>205</b>   |         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 239          | 261          |         |
| Lähetuskulud                              | 40           | 60           |         |
| Koolituskulud                             | 27           | 73           |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 16           | 17           |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -11          | 46           |         |
| IT ja sidekulud                           | 214          | 161          |         |
| Kindlustuskulud                           | 25           | 23           |         |
| Konsultatsioonikulud                      | 26           | 33           |         |
| Reklaamikulud                             | 25           | 33           |         |
| Sõiduautode kulud                         | 68           | 68           |         |
| Kontsernist ostetud teenused              | 827          | 737          |         |
| Muud                                      | 119          | 78           |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>1 758</b> | <b>1 805</b> |         |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

|                                                      | 2020         | 2019         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                            | 3 822        | 3 912        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 1 328        | 1 315        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>5 150</b> | <b>5 227</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 154          | 165          |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |              |              |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 151          | 162          |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 3            | 3            |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

|                                                                |                  |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| Aruandekohustustlase emajettevõtja nimetus                     | Schenker AG      |
| Riik, kus aruandekohustustlase emajettevõtja on registreeritud | Saksamaa         |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emajettevõtja               | Deutsche Bahn AG |
| Riik, kus kontserni emajettevõtja on registreeritud            | Saksamaa         |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2020 |            | 31.12.2019 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emajettevõtja                                            | 3 571      | 0          | 2 393      | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 781        | 686        | 711        | 736        |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                          | 2020                      |                            | 2019                      |                            |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                          | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Emajettevõtja                                            | 0                         | 0                          | 15                        | 0                          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 8 198                     | 7 630                      | 8 700                     | 15 123                     |

AS Schenker aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke (emajettevõtja ning emajettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 2) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emajettevõtja teisi tütar-ettevõtteid);
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

2020. ja 2019. aastal sisaldavad ostud ja müügid seotud osapoolte sisaldavad ainult teenuste ostmise ja müüki.

2020. ja 2019. aastal ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud.

Viited:

Lisa 2 - Nõuded ja ettemaksed

Lisa 6 - Võlad ja ettemaksed

## Lisa 14 IFRS 16 standardite rakendamise mõju

### Kajastatud vara, kohustused ja kulud

AS Schenker bilansis on kajastatud järgmised varad seoses rendilepingutega:

| 2019, EUR                  | Hoone | Sõidukid |
|----------------------------|-------|----------|
| Algsaldo                   | 568   | 497      |
| Lisandumised               | 0     | 264      |
| Rendilepingute lõpetamised | 0     | -2       |
| Amortisatsioonikulu        | -417  | -302     |
| Jääkväärtus 31.12.2019     | 151   | 457      |

| 2020, EUR                  | Hoone | Sõidukid |
|----------------------------|-------|----------|
| Algsaldo                   | 151   | 457      |
| Lisandumised               | 1 241 | 325      |
| Rendilepingute lõpetamised | 0     | -5       |
| Amortisatsioonikulu        | -412  | -294     |
| Jääkväärtus 31.12.2020     | 980   | 483      |

AS Schenker bilansis on kajastatud kohustised seoses rendilepingutega järgmiselt:

| tuhat EUR   | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|-------------|------------|------------|
| Lühiajaline | 373        | 826        |
| Pikaajaline | 235        | 637        |
| Kokku       | 608        | 1 463      |

IFRS 16 standardi järgi arvestatud rendilepingute intressikulu oli 2020.a. 14 (2019: 4) tuhat eurot

IFRS 16 standardi järgi arvestatud rendilepingutega seotud raha väljamaksed kokku olid 2020.a 715 (2019: 722) tuhat eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2021

**AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRES LAUR        | Juhatuse liige     | 06.05.2021           |
| KRISTO VRAGER      | Juhatuse liige     | 06.05.2021           |
| JANEK SAAREOKS     | Juhatuse liige     | 06.05.2021           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Schenker aktsionäridele

### Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Schenker (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikakoodeksis kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

### Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelinimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Verner Uiibo  
Vandeauditior, litsents nr 568

Rando Rand  
Vandeauditior, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers  
Tegevusluba nr 6  
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

6. mai 2021  
Tallinn, Eesti

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VERNER UIBO        | Vandeaudiitor      | 06.05.2021           |
| RANDO RAND         | Vandeaudiitor      | 06.05.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 5 258        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 099        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 357</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Dividendideks                                                          | 1 200        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 5 157        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>6 357</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veoste ekspedeerimine | 52291      | 33268000        | 92.94%      | Jah            |
| Kaubaladude töö       | 52101      | 2527000         | 7.06%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                   |                               |
|-------------------|-------------------------------|
| Liik              | Sisu                          |
| Telefon           | +372 6060600                  |
| Faks              | +372 6060101                  |
| E-posti aadress   | ee.sm.tll.info@dbschenker.com |
| Veebilehe aadress | www.logistics.dbschenker.ee   |