

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Schenker

registrikood: 10344947

tänavanimi: Kaabli tn

maja number: 13

linn: Tallinn

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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Aktsiakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Muud äritulud	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

AS Schenker (edaspidi: Schenker) kuulub kontserni Deutsche Bahn AG, mis on Saksamaa Liitvabariigi omanduses olev ülemaailmne transpordi-, raudteevõrude ja logistika ettevõtete grupp. Schenkeri aktsiate ainuomanik on Schenker AG. Eestis tegutseb Schenker alates aastast 1991.

Schenkeris toimib standardite ISO 9001 ja ISO 14001 nõuetele vastav integreeritud juhtimissüsteem. 2016. aastal mindi üle uuele standardile ja läbiti edukalt sertifitseerimise protsess. Sellega omistati Schenkerile ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 sertifikaadid. ISO standard katab rahvusvaheliste ja Eestisestest maanteetranspordivedude ning lennu- ja konteinerivedude korraldamise kui ka laogistika teenuste osutamise.

Majandusaasta olulisemad sündmused ja tuleviku väljavaated

2017. aasta majanduskliima oli nii Eestis, kui ka laiemalt positiivne ning pakkus valdkonna ettevõtetele kasvuvõimalusi. Samas tuleb tõdeda, et sisendkulude oluline kasv sundis ka selgelt tegevusi ümber planeerima ning mitmetes lõikudes toimus teenuse kallinemine.

Schenkeri käive tegi võrreldes eelneva aastaga väikse languse, kuid selle põhjus seisnes teadlikus tooteportfellide ümberstruktureerimises, mille tulemusena paranes oluliselt ettevõtte efektiivsus ning kasumlikkus.

Olulise muudatusena alustati maanteetranspordis 2017. aastal uute toodete turuletoomisega, milleks on DB Schenker System ja System Premium. See on esimene samm olulise strateegilise suuna käivitamisega, mille tulemusena hakkab Schenker pakkuma klientidele Euroopa suurimat grupikauba saatmise võrgustikku koos kindlate ajalubadustega. Sellest saab maanteetranspordis juhtiv toode, mille fookus on usaldusväärsus ja laiahaardelisus. Kliendid on selle juba tänaseks väga positiivselt vastu võtnud.

Lennu- ja meretranspordis oli aasta väga volatiivne ning üle 10 aasta võis kogeda lennutorul taas kõrghooajale omaseid väljakutseid kui ka näha väga jõuliseid hinnatrende. Schenker sai selle väljakutsega edukalt hakkama.

Logistika teenuste osas müügikäive kasvas tänu uutele olulistele klientidele ning suudeti ka positiivselt hakkama saada oluliste sisendkulude kasvudega.

2018. aasta eesmärgidena soovib ettevõtte jätkata oluliste eesmärkide elluviimist, milleks on eSchenker platvormi laiem rakendamine, uue maanteetranspordi toote DB Schenker System erinevate võimaluste turule toomine, osakonteiner liinide ja DB Schenker JetCargo lennukeskuse teenuse jätkuv arendamine. Laogistikas on eesmärk jätkuvalt suurendada kliendibaasi ning tegelda protsesside efektiivsusega.

Finantssuhtarvud

	2017	2016	Muutus
Bilansimaht	11 777	14 341	-17,9%
Müügitulu	37 739	38 135	-1,0%
Ärikasum (EBIT)	798	502	59,0%
Kasum enne tulumaksustamist	817	484	68,8%
Aruandeaasta kasum	217	484	-55,2%
Ärirentaablus*	2,1%	1,3%	61,5%
Puhasrentaablus**	0,6%	1,3%	-53,8%

*Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu * 100%

**Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	488	802	
Nõuded ja ettemaksed	5 408	7 642	2
Kokku käibevarad	5 896	8 444	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 855	5 887	4
Immateriaalsed põhivarad	26	10	
Kokku põhivarad	5 881	5 897	
Kokku varad	11 777	14 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 781	4 162	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 781	4 162	
Kokku kohustised	3 781	4 162	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	114	114	7
Ülekurss	1 403	1 403	
Kohustuslik reservkapital	11	11	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 251	8 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217	484	
Kokku omakapital	7 996	10 179	
Kokku kohustised ja omakapital	11 777	14 341	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	37 739	38 135	8
Muud äritulud	293	231	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 007	-32 038	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 253	-1 285	11
Tööjõukulud	-4 448	-3 996	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-425	-438	4
Muud ärikulud	-101	-107	
Ärikasum (kahjum)	798	502	
Muud finantstulud ja -kulud	19	-18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	817	484	
Tulumaks	-600	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217	484	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	798	502	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	425	438	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10	-18	4,9
Muud korrigeerimised	-2	29	
Kokku korrigeerimised	413	449	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 235	-2 612	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-382	893	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 064	-768	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-439	-249	4
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	40	162	4
Antud laenude tagasimaksed	0	1 200	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-399	1 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 400	0	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-600	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	0	
Kokku rahavood	-335	345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	802	473	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-335	345	
Valuutakursside muutuste mõju	21	-16	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	488	802	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	114	1 403	11	8 167	9 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	484	484
31.12.2016	114	1 403	11	8 651	10 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	217	217
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-2 400	-2 400
31.12.2017	114	1 403	11	6 468	7 996

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Schenker 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 üllikviidsetesse 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 valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenu), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

Nõuete allahindlust kajastatati kuni 31.12.2016 perioodiliselt kahe meetodi alusel:

1. meetod - bilansipäevaks ostjate laekumata arvetelt moodustatakse 1% ulatuses reserv.
2. meetod - bilansipäevaks ostjate laekumata arved, mille maksetähtajast on möödas 180 päeva hinnatakse 100% alla.

Alates 01.01.2017 kajastatakse nõuete allahindlust ühe meetodiga, mille alusel bilansipäevaks ostjate laekumata arved, mille maksetähtajast on möödas 120 päeva hinnatakse 100% alla.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse 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 vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid 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 1000 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 rentnik.

Kapitalirendi 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 otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdiseväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse 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). Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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 osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse 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.

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 bilansiliste 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 531	3 531	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 697	1 697	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	156	156	
Ettemaksed	24	24	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 408	5 408	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 281	3 281	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 201	4 201	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110	110	
Ettemaksed	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 642	7 642	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	156	0	110	0
Üksikisiku tulumaks	0	88	0	78
Erisoodustuse tulumaks	0	5	0	4
Sotsiaalmaks	0	182	0	158
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	156	296	110	259

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)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 030	9 559	2 672	375	12	13 648
Akumuleeritud kulum	0	-5 401	-2 174	-186	0	-7 761
Jääkmaksumus	1 030	4 158	498	189	12	5 887
Ostud ja parendused	0	155	118	147	0	420
Amortisatsioonikulu	0	-246	-138	-37	0	-421
Müügid	0	0	-30	0	0	-30
Ümberliigitamised	0	7	5	0	-12	0
Muud muutused	0	-2	48	-47	0	-1
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 030	9 719	2 279	409	0	13 437
Akumuleeritud kulum	0	-5 647	-1 778	-157	0	-7 582
Jääkmaksumus	1 030	4 072	501	252	0	5 855

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	
Masinad ja seadmed	40	
Kokku	40	

Viide: Lisa 9 - Muud äritulud

2016. aastal müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas moodustasid 162 tuhat eurot.

Lisa 5 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	29	22

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 31.12.2017 seisuga 12 tuhat eurot. (31.12.2016: 16 tuhat eurot).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	1 557	1 542

Rendikulu

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

AS Schenker on võtnud kasutusrendile sõiduaudod, tõstukid, treilerid ja kontoripinna.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 144	2 144	0	0	
Võlad töövõtjatele	458	458	0	0	
Maksuvõlad	296	296	0	0	3
Muud võlad	454	454	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	429	429	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 781	3 781	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 788	2 788	0	0	
Võlad töövõtjatele	398	398	0	0	
Maksuvõlad	259	259	0	0	3
Muud võlad	314	314	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	403	403	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	4 162	4 162	0	0	

Lisa 7 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	114	114
Aktsiate arv (tk)	17 860	17 860
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2017 koosneb 17 860 (2016: 17 860) lihtaktsiast nimiväärtusega 6,4 (2016: 6,4) eurot. Põhikirja kohaselt on aktsiakapitali maksimaalseks suuruseks 457 216 (2016: 457 216) eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 6 468 tuhat eurot (2016: 8 651 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 174 tuhat eurot (2016: 6 921 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 294 tuhat eurot (2016: 1 730 tuhat eurot).

2017. aastal kuulutati välja dividendid 2 400 tuhat eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 600 tuhat eurot. 2016. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 805	22 164
Rootsi	4 537	3 482
Soome	2 783	3 497
Luksemburg	2 367	2 809
Saksamaa	1 723	1 687
Holland	1 019	444
Taani	463	584
Läti	438	429
Leedu	378	295
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	542	627
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 055	36 018
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	540	604
Šveits	273	89
Hiina	221	118
Ameerika Ühendriigid	186	107
India	112	619
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	352	580
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 684	2 117
Kokku müügitulu	37 739	38 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistika (EMTAK 52101)	3 040	3 021
Ekspedeerimine: kodumaa veod (EMTAK 52291)	3 303	3 082
Ekspedeerimine: välisveod - maatransport (EMTAK 52291)	25 422	26 658
Ekspedeerimine: välisveod - lennuveod (EMTAK 52291)	3 450	3 236
Ekspedeerimine: välisveod - konteinerveod (EMTAK 52291)	2 524	2 138
Kokku müügitulu	37 739	38 135

Lisa 9 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	10	18	4
Trahvid, viivised ja hüvitised	54	63	
Rendi- ja üüritulu	29	22	5
Vahendusteenus	147	86	
Muud	53	42	
Kokku muud äritulud	293	231	

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	48	42	
Transpordikulud	29 152	30 091	
Üür ja rent	1 476	1 488	5
Pakkematerjal	65	60	
Kindlustus	21	17	
Masinate ja seadmete halduskulu	198	256	
Muud	47	84	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 007	32 038	

Kõik üüri ja rendikulud on kajastatud real üür ja rent, 2016.aasta masinate ja seadmete halduskulu realt tõstetud üüri ja rendi reale rente summas 1 035 tuhat eurot.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	81	54	5
Energia	169	173	
Mitmesugused bürookulud	209	203	
Lähetuskulud	40	42	
Koolituskulud	28	30	
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	8	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-22	4	
IT ja sidekulud	114	225	
Kindlustuskulud	21	19	
Konsultatsioonikulud	29	37	
Reklaamikulud	21	31	
Sõiduautode kulud	33	31	
Kontsernist ostetud teenused	483	385	
Juriidilised kulud	6	9	
Muud	33	34	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 253	1 285	

Kõik üüri ja rendikulud on kajastatud real üür ja rent, 2016.aasta realt Muud tõstetud üüri ja rendi reale rente summas 25 tuhat eurot.

Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 314	2 972
Sotsiaalmaksud	1 134	1 024
Kokku tööjõukulud	4 448	3 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	166	164

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Schenker AG
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Deutsche Bahn AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	662	0	3 159	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 035	429	1 042	403

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Emaettevõtja					
Schenker AG	0	0	0	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
DB Mobility Logistica AG	0	1 200	0	0	0	EUR	31.01.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 619	10 767	5 448	11 052

AS Schenker aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1) omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- 2) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtja teisi tütaretevõtteid);
- 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.

Ostud ja müügid seotud osapooltelt sisaldavad ainult teenuste oste ja müüke.

Seotud osapoolte nõudeid alla hinnatud ei ole.

Viited:

Lisa 2 - Nõuded ja ettemaksed

Lisa 6 - Võlad ja ettemaksed

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2018

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LAUR	Juhatuse liige	09.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Schenker aktsionärile

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Schenker (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- 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 oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet 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.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanoetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanoetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

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

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 tehtud 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 eelnimetatud 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 auditi protseduurid 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 auditi protseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

9. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	09.05.2018
RANDO RAND	Vandeaudiitor	09.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217
Kokku	6 468
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 468
Kokku	6 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	34699000	91.94%	Jah
Kaubaladude töö	52101	3040000	8.06%	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