

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Schenker

registrikood: 10344947

tänava/talu nimi, Kaabli 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

telefon: +372 6060600

faks: +372 6060101

e-posti aadress: info.estonia@dbschenker.com

veebilehe aadress: www.schenker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Aktsiakapital	16
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Organisatsiooni struktuur

AS Schenker (edaspidi: Schenker) kuulub kontserni Deutsche Bahn AG, mis on Saksamaa Liitvabariigi omanduses olev ülemaailmne transpordi-, raudteevadude ja logistika ettevõtete grupp. Schenkeri aktsiate ainuomanik on alates 2010. aasta suvest DB Mobility Logistics AG (enne oli ainuomanikuks AB Schenker East OY). Omanikuvahetus ei toonud kaasa muudatusi Schenkeri nõukogus ega juhtkonnas. Eestis tegutseb Schenker alates aastast 1991.

Schenkeris toimib standardite ISO 9001 ja ISO 14001 nõuetele vastav integreeritud juhtimissüsteem, mis rakendub rahvusvaheliste ja Eesti siseste maanteetranspordivedude ning lennu- ja konteinerivedude korraldamisel samuti logistiliste teenuste osutamisel. Juhtimissüsteemi nõuete täitmine on kohustuslik kõigile ettevõtte töötajatele. Lisaks on Schenkeri kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi nõuete täitmisse kaasatud alltöövõtjatest veoettevõtted ja autojuhid.

Olulisemad sündmused majandusaastal ja eeldatavad arengusuunad 2013. aastal

Maanteetransport

2012. aastal kahanesis veomahud eelkõige ekspordi suunal ja seda seoses ühe kontserni suurkliendi veomahtude vähenemisega. Ülekaal ekspordi mahtudes oli märgatav, mis tekitas impordi suunal rohkem tühja kaubaruumi. Suurenas Eestis makstud vedude osakaal. Teenuse „DB SCHENKERdirect“ (Euroopa otseveod) müük kasvas jõuliselt, sealhulgas tehti olulisest enam kontsernisest allhanget väljapoole Eestit. Eestisest vedude mahud jätkusid stabiilselt, läbi optimeeritud veoskeemide saavutati täiteastmete mõningane paranemine. Jõhvis valmis uus terminal, mis aitab efektiivsemalt käsitleda piirkonna veomahtusid. Lõppenud majandusaastat iseloomustab tugev hinnasurve nii klientide kui ka allhankijate poolt. Esimesed soovisid jätkuvalt oma kulusid vähendada, samas kui kasvanud kütusehinnad sundisid vedajaid hinnatõusule.

2013. aasta ebakindlaks muutunud majanduskeskkond, nii Euroopas tervikuna, kui ka Eestis, on teinud kliendid ettevaatlikuks, kaubaveo mahud on vähenenud ning hinnasurve suurenenud. Rahvusvaheliste vedude poolel jätkub eksportmahtude ülekaal impordi ees. Eestisest vedude mahtude püsimine sõltub samuti üldisest majanduskeskkonnast, kohalike ettevõtete konkurentsivõimest ja sissetulekute kasvust. Kogu sektorit iseloomustab klientide hinnatundlikkus, pikaajalisi kokkuleppeid soovitakse sõlmida ainult tingimustel, kus kõik riskid jääksid teenuse osutajale.

Logistika

2012. aastal oli märgata laoteenuste turu elavnemist ja klientide aktiivsuse kasvu. Logistika ja laotegevuse olukord paranes veidi, mõnevõrra tõusis ladude täiteaste. Olemasolevate klientide mahud püsisid enam-vähem stabiilsetena, lisandusid mõned uued kliendid. Nagu maanteetranspordis, nii iseloomustab ka logistika tegevusvaldkonda klientidepoolne tugev hinnasurve nii olemasolevate kui uute klientide osas. Laoteenuste pakkujate ja vabade laopindade saadavuse tõttu turul on klientide ootused teenusehindade osas endiselt allpool omahinna taset. Üheskoos mittepiisava täiteastega esitab see karne nõudmisi laoteenusepakkujatele, sealhulgas ka Schenkerile.

2013. aastast ootame laoteenuste turu jätkuvat elavnemist. Eesmärk on saada juurde uusi kliente ja parandada ladude täiteastet. Samas ei saa loota hinnakasvule, kuna vaba laoreessurssi on turul piisavalt. Oodata on nõudluse kasvu eelkõige kvaliteetsete laopindade järele, samuti klientidepoolset laomahtude järjest täpsemat optimeerimist ja keskmiste laoseisude vähenemist. Nõudluse olulist suurenemist erinevate lao ja selle logistikaga seotud lisandväärtusteenuste vastu pole 2013. aastal veel oodata, kuna see eeldaks üldisemat majanduskeskkonna paranemist.

Merekonteinerveod ja lennutransport

2012. aastal näitasid kliendid üles stabiilsust ning nõudlus kontinentide vaheliste logistiliste lahenduste järele püsis heal tasemel. Lennu- ja meredivisjon suutis antud positiivset nõudluse taset rakendades suurendada mitmete teenuste mahtu. Väljatöötatud teenuste lahendused pakkusid klientidele kõrgetasemelist kvaliteeti ning transpordivõimalusi, mis selgelt toetasid divisjoni mahtude positiivset trendi. Antud trend andis selgelt märku asjaolust, et oleme suutnud säilitada turupositsiooni. 2012. aastal suudeti kasvatada kliendiportelli kõikide teenuste lõikes, seda eelkõige läbi õige müügistrateegia ja efektiivsete ning kvaliteetsete tootmismudelite. Oluline mahukasv hõlmas endas nii otse konteinerliine (LCL), kus rakendati uus liin Taiwanist kui ka erinevaid tooteid ja teenuseid, mille tootmislahendus hõlmab Schenkeri kontserni tsentraalseid lennu- ja merekauba keskusi.

2013. aasta eesmärgid lähtuvad selgest soovist kasvatada mahte nii lennu- kui ka meretranspordis. Arvestades soovitud, plaanime jätkata

läbimõeldud ja struktureeritud müügitegevusega ning teenuste arendamisega.

IT valdkond

2012. aastal võeti kasutusele süsteem kliendile elektroonilise kohaletoiimtamise kinnituse (ePOD) kättesaadavaks tegemiseks üle veebi. Samuti valmistati ette ja käivitati elektroonne dokumentide käsitlemise ja arhiveerimise süsteem.

Lisaks osaleti regiooni tasemel logistikateenuste tarkvara kasutajanõuete defineerimisel ning pakkumisdokumentide koostamisel.

2013. aasta peamisteks kavandatavateks tegevusteks on merevedude ekspordimooduli ning uue logistikateenuste tarkvara juurutamine.

Finantssuhtarvud

TEUR	2012	2011	Muutus
Bilansimaht	13 677	26 956	-49,3%
Müügitulu	40 056	45 641	-12,2%
Ärikasum (EBIT)	1 512	2 255	-32,9%
Kasum enne maksustamist	1 583	2 313	-31,6%
Aruandeaasta kasum	-1 567	2 127	-173,7%
Äirentaablu*	3,8%	4,9%	-23,6%
Puhasrentaablu**	-3,9%	4,7%	-183,9%

* äirentaablus = ärikasum / müügitulu

** puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	865	962	2
Nõuded ja ettemaksed	5 832	19 273	3
Kokku käibevara	6 697	20 235	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 980	6 721	5
Kokku põhivara	6 980	6 721	
Kokku varad	13 677	26 956	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	0	13
Võlad ja ettemaksed	3 139	4 001	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 139	4 001	
Kokku kohustused	4 139	4 001	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	114	114	8
Ülekurss	1 403	1 403	
Kohustuslik reservkapital	11	11	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 577	19 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 567	2 127	
Kokku omakapital	9 538	22 955	
Kokku kohustused ja omakapital	13 677	26 956	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	40 056	45 641	9
Muud äritulud	284	390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 415	-37 798	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 282	-1 570	11
Tööjõukulud	-3 443	-3 618	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-706	-758	5
Muud ärikulud	18	-32	
Ärikasum (kahjum)	1 512	2 255	
Finantstulud ja -kulud	71	58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 583	2 313	
Tulumaks	-3 150	-186	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 567	2 127	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 512	2 255	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	706	758	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20	43	
Kokku korrigeerimised	686	801	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 590	-789	3,8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-866	-1 249	7
Makstud intressid	-5	-3	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 150	-186	8
Kokku rahavood äritegevusest	-233	829	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-961	-1 076	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	21	9	5
Antud laenude tagasimaksed	0	6	
Laekunud intressid	32	117	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-908	-944	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	0	13
Makstud dividendid	0	-700	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 000	-700	
Kokku rahavood	-141	-815	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	962	1 833	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-141	-815	
Valuutakursside muutuste mõju	44	-56	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	865	962	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	114	1 403	11	20 000	21 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 127	2 127
Makstud dividendid	0	0	0	-700	-700
31.12.2011	114	1 403	11	21 427	22 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 567	-1 567
Makstud dividendid				-11 850	-11 850
31.12.2012	114	1 403	11	8 010	9 538

Viited: Lisa 8 Aktiikapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Schenker 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava 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 ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, 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 ekvivalentidena 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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (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 teiste kontserni ettevõtjate 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. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatoenäoliselt 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 ebatoenäoliste nõuete

laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja 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 kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned jarajatised	4-25 aastat
Masinad 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.

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, kus-juures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrduv saadaolevate rendimaksete 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

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

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, 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 kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Seotud osapooled

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 tütarettevõtjaid);
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2	0
Arvelduskontod	863	962
Kokku raha	865	962

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 012	5 012			
Ostjatelt laekumata arved	5 012	5 012			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50			4
Ettemaksed	26	26			
Nõuded kontserniettevõtetele	744	744			13
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 832	5 832			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 078	5 078			
Ostjatelt laekumata arved	5 078	5 078			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99			4
Ettemaksed	50	50			
Nõuded kontserniettevõtetele	14 046	14 046			13
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 273	19 273			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7	0	6
Käibemaks	50	0	99	0
Üksikisiku tulumaks	0	88	0	99
Sotsiaalmaks	0	171	0	209
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50	291	99	321

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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 3 - Nõuded ja ettemaksed

Lisa 7 - Võlad ja ettemaksed

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	959	7 724	2 879	313	23	11 898
Akumuleeritud kulum	0	-3 257	-1 916	-282		-5 455
Jääkmaksumus	959	4 467	963	31	23	6 443
Ostud ja parendused		600	371		105	1 076
Amortisatsioonikulu		-435	-297	-14		-746
Muud muutused		-20	-32			-52
31.12.2011						
Soetusmaksumus	959	8 287	3 084	244	128	12 702
Akumuleeritud kulum		-3 675	-2 079	-227		-5 981
Jääkmaksumus	959	4 612	1 005	17	128	6 721
Ostud ja parendused		923	41	6		970
Amortisatsioonikulu		-399	-294	-13		-706
Ümberklassifitseerimised	70	2	33		-105	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest						0
Muud muutused	1	18	-13	12	-23	-5
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 030	9 230	3 064	240	0	13 564
Akumuleeritud kulum		-4 074	-2 292	-218	0	-6 584
Jääkmaksumus	1 030	5 156	772	22	0	6 980

Lisa 6 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	27	25
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	7

Renditulu

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	869	596
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	509	556
1-5 aasta jooksul	2 368	2 360

Rendikulu

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	939	939			
Võlad töövõtjatele	391	391			
Maksuvõlad	291	291			4
Muud võlad	800	800			
Saadud ettemaksed	1	1			
Võlad kontserniettevõtetele	717	717			13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 139	3 139			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 748	1 748			
Võlad töövõtjatele	401	401			
Maksuvõlad	321	321			4
Muud võlad	752	752			
Saadud ettemaksed	4	4			
Võlad kontserniettevõtetele	775	775			13
Kokku võlad ja ettemaksed	4 001	4 001			

Lisa 8 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	114	114
Aktsiate arv (tk)	17 860	17 860
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 17 860 (2011: 17 860) lihtaktsiast nimiväärtusega 6,4 (2011: 6,4) eurot. Põhikirja kohaselt on aktsiakapitali maksimaalseks suuruseks 457 216 (2011: 457 216) eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 8 010 tuhat eurot (2011: 21 427 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 328 tuhat eurot (2011: 16 927 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 682 tuhat eurot (2011: 4 500 tuhat eurot).

2012. aastal kuulutati välja dividendid, mis tasaarveldati muude nõuetega summas 11 850 tuhat eurot (2011: 700 tuhat eurot). Dividendide väljakuulutamisele kaasnes tulumaksukulu 3 150 tuhat eurot (2011: 186 tuhat eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 542	33 500
Soome	2 667	2 788
Rootsi	1 837	1 651
Saksamaa	1 772	2 259
Läti	427	369
Holland	308	322
Belgia	142	117
Luksemburg	3 097	2 461
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	723	631
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 515	44 098
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Brasillia	276	304
Norra	412	395
Hiina	188	196
Hongkong	60	84
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	605	564
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 541	1 543
Kokku müügitulu	40 056	45 641
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistika (EMTAK 52101)	3 259	3 530
Ekspedeerimine: kodumaa veod (EMTAK 52291)	2 657	2 432
Ekspedeerimine: välisveod - maatransport (EMTAK 52291)	20 400	23 900
Ekspedeerimine: välisveod - lennuveod (EMTAK 52291)	11 040	13 505
Ekspedeerimine: välisveod - konteinerveod (EMTAK 52291)	2 700	2 274
Kokku müügitulu	40 056	45 641

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41	31
Transpordikulud	31 931	36 205
Üür ja rent	496	505
Pakkematerjal	60	65
Kindlustus	42	38
Masinate ja seadmete halduskulu	775	888
Muud	70	66
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 415	37 798

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	70	94
Energia	230	165
Mitmesugused bürookulud	208	236
Lähetuskulud	46	48
Koolituskulud	8	21
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	7
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-17	140
IT ja sidekulud	310	368
Kindlustuskulud	41	33
Konsultatsioonikulud	25	28
Reklaamikulud	79	124
Sõiduautode kulud	27	68
Kontsernist ostetud teenused	197	199
Juriidilised kulud	28	12
Muud	22	27
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 282	1 570

Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 557	2 688
Sotsiaalmaksud	887	930
Kokku tööjõukulud	3 444	3 618
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	157	160

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	DB Mobility Logistics AG
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Deutsche Bahn AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 003	13 260	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	744	893	845	850

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	3	29	1 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 174	8 967	
2011	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	2	111	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 826	8 388	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	113	105

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 tütarettevõtteid);
- 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.

Laenukohustused emaettevõtjale
(tuhandetes eurodes) 31.12.2012

12 kuu jooksul Intressimäär Alusvaluuta Lõpptähtaeg				
Lühiajaline laen	500	0,65	EUR	30.01.2013
Lühiajaline laen	500	0,60	EUR	1.04.2013

Viited:

Lisa 3 - Nõuded ja ettemaksed

Lisa 7 - Võlad ja ettemaksed

Lisa 9 - Müügitulu

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2013

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK SAAREOKS	Juhatuse liige	20.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Schenker aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Schenker (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaselt esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

20. mai 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	20.05.2013
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	20.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 567
Kokku	8 010
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 010
Kokku	8 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	36798000	91.87%	Jah
Kaubaladude töö	52101	3258000	8.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060600
Faks	+372 6060101
E-posti aadress	info.estonia@dbschenker.com
Veebilehe aadress	www.schenker.ee