

KONSOLIDEERIMISGRUPI
MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS SMARTEN LOGISTICS

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2012.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2012.a.
Registrikood:	10097532
Aadress:	Uus-Suti maaüksus, Rae küla, Rae vald 75301, Harjumaa Eesti Vabariik
Telefon:	+372 6 135 800
Faks:	+372 6 135 850
E-mail:	info@smarten.ee
Interneti kodulehekülg:	www.smarten.ee
EMTAK kood:	52299 – Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	2
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE.....	4
KONSOLIDEERITUD BILANSS	5
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE...	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Müügitulu.....	16
Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud.....	16
Lisa 4 Finantstulud ja –kulud.....	17
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 6 Varud.....	18
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 8 Tütarettevõtted	19
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	19
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	20
Lisa 11 Laenukohustused.....	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed ning lühiajalised eraldised	21
Lisa 13 Lühiajalised eraldised.....	21
Lisa 14 Omakapital	21
Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrendid	22
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ning bilansivälised varad ja kohustused	23
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	23
Lisa 18 Lisa konsolideeritud rahavoo aruande juurde	24
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne.....	25
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	26
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne.....	27
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	28
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	29
JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2012 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	30
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE	31
TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK).....	31
VANDEAUDIITORI ARUANNE.....	

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE**Kontsern**

Smarten Logistics kontserni kuuluvad emaettevõtja AS Smarten Logistics (edaspidi ka "emaettevõtja") ja tütarettevõtja OÜ S-Marten Ladu (edaspidi ka "tütarettevõtja" ning koos "kontsern").

AS Smarten Logistics konsolideeritud netokäive oli 2012. aastal 11 839 tuhat eurot (2011.a: 10 152 tuhat eurot). Kontserni auditeeritud kasumiks kujunes 246 tuhat eurot (2011.a: 410 tuhat eurot). Kontserni bilansimaht seisuga 31. detsember 2012 oli 20 059 tuhat eurot (2011.a: 15 461 tuhat eurot) ja omakapitali suurus 1 527 tuhat eurot (2011.a: 1 377 tuhat eurot).

Kontserni keskmine töötajate arv 2012.a. oli 275 inimest (2011.a: 210 inimest) ja töötajatele arvestatud tasude summa (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta) oli 2 518 tuhat eurot (2011.a: 2 089 tuhat eurot).

AS Smarten Logistics

2012 aastal AS Smarten Logistics klientide kaubamahud oluliselt ei kasvanud. Uute klientide toel õnnestus kasvatada käivet ca 17%. Suurimaks lisandunud kliendiks olid Coca Cola toodete distribuutor ja Hansapost. Hoiustatava kauba maht kasvas, mille tulemusena renditi Tănassilma Tehnopargis täiendav laopind suurusega ca 6 000 m². Seega töötati juba kolmel erineval laopinnal, mis alandas operatsioonide efektiivsust. Kasum kahanes ca 40%, mille tingis nii erinevatest laopindadest tingitud ebaefektiivsus kui ka jätkuv hinnasurve logistikateenuste hindadele.

Kvaliteedinäitajate osas olulisi muutusi ei esinenud. Teenuse kvaliteet püsis kogu aasta stabiilselt heal tasemel, mis tagas nii töötajate kui ka klientide rahulolu.

Tööjõuturu olukord 2012 aastal oli stabiilne, tööjõuvoolavus madal, palgad püsisid enamuses muutumatutena või kergelt tõusvana.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (tuh EUR)	11 839	10 152
Käibe kasv	16,6%	17,0%
Puhaskasum (tuh EUR)	246	410
Ärimentaablus	2,7%	5,5%
Puhasrentaablus	2,1%	4,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06	1,07
ROA	1,2%	2,7%
ROE	16,1%	29,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2013. aasta peamisteks ülesanneteks on:

1. Efektiivsuse ja rentabluse kasv;
2. Logistika teenuse kvaliteedi jätkuv parandamine ja stabiilsuse tagamine;
3. Tugev personalitöö stabiilse ning motiveeritud meeskonna tagamiseks, tootlikkuse kasvuks;
4. Jätkuv intensiivne töö kaupade ja kaubaaluste puudujääkide vältimiseks;
5. Vastutava hoiuga projektide tarkvaralahenduse ühtlustamine;
6. ISO 14001 keskkonnajuhtimise sertifikaadi saamine

Mait Miller

Juhatuse liige

20. mai 2013.a.

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(eurodes)

	2012.a.	2011.a.	Lisad
Müügitulu	11 838 649	10 152 407	2
Muud äritulud	61 174	64 656	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 045 560	-5 665 916	3
Tööjõukulud	-3 676 198	-3 063 995	3
Mitmesugused tegevuskulud	-664 662	-698 381	3
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-149 567	-167 584	9;10
Muud ärikulud	-49 231	-66 502	3
Ärikasum	314 605	554 685	
Finantstulud ja –kulud	-43 728	-43 508	4
Kasum enne tulumaksustamist	270 877	511 177	
Tulumaks	-25 253	-101 453	14
Aruandeaasta kasum	245 624	409 724	

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(eurodes)

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.	Lisad
VARAD			
Käibevara			
Raha	26 595	11 430	
Nõuded ja ettemaksed	13 700 311	10 336 935	5
Varud	5 769 395	4 641 233	6
Käibevara kokku	19 496 301	14 989 598	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	256	1 256	7
Materiaalne põhivara	540 482	451 714	9
Immateriaalne põhivara	21 639	18 672	10
Põhivara kokku	562 377	471 642	
VARAD KOKKU	20 058 678	15 461 240	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	864 654	475 242	11
Võlad ja ettemaksed	17 564 650	13 538 155	12
Lühiajalised eraldised	4 612	16 481	13
Lühiajalised kohustused kokku	18 433 916	14 029 878	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused	97 462	54 686	15
Pikaajalised kohustused kokku	97 462	54 686	
Kohustused kokku	18 531 378	14 084 564	
Omakapital			
Aktiikapital	624 792	624 792	14
Ülekurss	234 852	234 852	
Reservid	62 479	62 479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	359 553	44 829	
Aruandeaasta kasum	245 624	409 724	
Omakapital kokku	1 527 300	1 376 676	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	20 058 678	15 461 240	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	2011.a.	2011.a.	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	245 624	409 724	
Puhaskasumi korrigeerimised	217 399	308 822	18
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 657 521	-1 397 767	5
Varude muutus	-1 128 162	-239 118	6
Lühiajaliste eraldiste muutus	-11 869	-48 368	
Äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutus	4 001 434	1 873 070	12
Rahavood äritegevusest kokku	666 905	906 363	
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara* soetus	-111 954	-137 595	18
Põhivara* müük	1 082	0	18
Osade soetus	0	- 1 000	7
Antud laenud	-724 050	-72 000	
Saadud intressid	2 677	100	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-832 245	-210 495	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi ja faktooringukohustuse muutus	363 127	-306 630	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-61 369	-53 287	15
Makstud intressid	-26 253	-25 851	
Makstud dividendid	-95 000	-381 656	14
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	180 505	-767 424	
RAHAVOOD KOKKU	15 165	-71 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 430	82 986	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 165	-71 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 595	11 430	

*põhivara – s.o. käesoleva aruande mõistes materiaalne põhivara ja immateriaalne põhivara.

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)

	Aktisia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ -kahjum	Omakapital kokku
31.12.2010. a	665 525	234 852	66 552	381 679	1 348 608
Aktsiakapitali vähendamine	-40 733	0	-4 073	44 806	0
Makstud dividendid	0	0	0	-381 656	-381 656
Aruandeaasta kasum	0	0	0	409 724	409 724
31.12.2011. a	624 792	234 852	62 479	454 553	1 376 676
Makstud dividendid	0	0	0	-95 000	-95 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	245 624	245 624
31.12.2011. a	624 792	234 852	62 479	605 177	1 527 300

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 14.

LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

AS-i Smarten Logistics (edaspidi ka “emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos “kontsern”) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideerimisgrupi kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 ning bilanss lisas 1 toodud skeemi alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aastast on finantsaruanded koostatud eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Smarten Logistics ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse kohehelt täies ulatuses perioodituluna.

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 20) on investeering tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Soetusmaksumuses kajastatavate investeeringute allahindluse osas vaata täiendavat informatsiooni finantsvarade arvestuspõhimõttest.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtted oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber EUR-desse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglastes väärtustes. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Olukordades, kus AS Smarten Logistics on sisuliselt kaupade müügi vahendajaks, k.a. olukordades, kus AS Smarten Logistics võtab endale ka krediidi halduri (s.o. raha klientide nimel kogumise) ülesanded, ei kajastata kauba müüki ettevõtte müügituluna, vaid kolmandate osapoolte nimel kogutud summadena, mis ei kajastu kasumiaruandes.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohehelt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes real "mitmesugused tegevuskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantsvarade väärtuse languse hindamisel kasutatakse individuaalset hindamist.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Äripartnerite kaupu, mis on vastutaval hoiul (vt. lisa 16) varudena ei kajastata. Vastutaval hoiul olevate kaupade üle peetakse bilansivälist arvestust.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurost ja/või kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja/või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

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

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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

• Maa	0%
• Ehitised ja rajatised	5-10 %
• Masinad ja seadmed	10-33 %
• Transpordivahendid	25-33 %
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	25-50 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

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

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibeara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- | | |
|--|----------|
| ▪ Arenguväljaminekud | ▪ 20% |
| ▪ Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. | ▪ 20-33% |

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" (lisas 4 real "intressitulud ja -kulud"), v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringulepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetus laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõiguse ta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emattevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 14.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Smarten Logistics AS käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet ning emaettevõtte omanikke;
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi.

Lisa 2 Müügitulu

Eraldi on välja toodud krediitihaldusteenusega kaubamüügikäive, mida AS Smarten Logistics kajastab käibemaksuseaduse mõistes käibena, kuid mida ei kajastata kasumiaruandes müügitulu osana.

Kontserni neto müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

Tegevusalad	2012.a.	2011.a.
Logistikateenuste müük	11 796 758	10 132 154
Muude teenuste ja toodete müük	41 891	20 253
Kokku müügitulu	11 838 649	10 152 407
Krediitihaldusega kaupade müük	51 507 877	50 805 293
Kokku brutokäive	63 336 444	60 957 700
Geograafilised piirkonnad	2012.a.	2011.a.
Eesti	11 558 822	9 799 100
Teised välisriigid	279 827	353 307
Kokku müügitulu	11 838 649	10 152 407
Krediitihaldusega kaupade müük:		
Eesti	51 478 521	50 642 633
Teised välisriigid	29 356	162 660
Kokku	51 507 877	50 805 293
Kokku brutokäive	63 336 444	60 957 700

Lisa 3 Ärikulud ja muud äritulud***Muud äritulud***

	2012.a.	2011.a.
Saadud trahvid	60 362	64 440
Muud tulud	812	216
Muud äritulud kokku	61 174	64 656

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2012.a.	2011.a.
Transpordikulu	3 801 707	2 951 046
Rendikulu	2 300 848	1 980 467
Vee, elektri- ja soojaenergia kulu	573 759	443 008
Materjalid	292 020	209 210
Kaupade allahindlus ja mahakandmine (vt. Lisa 6)	77 226	82 185
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	7 045 560	5 665 916
Krediitihaldusega müüdud kaupade kulu	51 507 877	50 805 293

Mitmesugused tegevuskulud

	2012.a.	2011.a.
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	211 266	238 446
IT kulud	171 258	153 133
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	18 138	13 961
Muud kulud	264 000	292 841
Mitmesugused tegevuskulud kokku	664 662	698 381

Tööjõukulud

	2012.a.	2011.a.
Palgakulu	2 517 757	2 088 571
Puhkusereserv	277 801	230 363
Sotsiaalmaksud	880 640	745 061
Tööjõukulud kokku	3 676 198	3 063 995

Keskmine töötajate arv 2012.a. oli 275 inimest (2011.a.: 210 inimest).

Muud ärikulud

	2012.a.	2011.a.
Viivised ja trahvid	25 782	43 857
Muud kulud	23 449	22 645
Muud ärikulud kokku	49 231	66 502

Lisa 4 Finantstulud ja –kulud

	2012.a.	2011.a.
Intressitulud ja –kulud	-23 392	-25 825
Muud finantstulud ja –kulud	-20 336	-17 683
Finantstulud ja –kulud kokku	-43 728	-43 508

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Nõuded ostjate vastu ¹	8 494 725	7 493 693
Viitlaekumised	16	24
Muud lühiajalised nõuded ²	5 153 393	2 763 318
Ettemaksed	52 177	79 900
Nõuded ja ettemaksed kokku	13 700 311	10 336 935

¹Nõuded ostjate vastu sisaldavad lisas 2 toodud müügitulu ja krediidihaldusega kaupade müügiiga seotud nõudeid.

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Ostjate tasumata summad	8 508 639	7 520 508
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-13 914	-26 815
Nõuded ostjate vastu kokku	8 494 725	7 493 693
	2012.a.	2011.a.
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi alguses	-26 815	-20 304
Eelnevate perioodide kuluna kajastatud summade laekumine	2 132	1 134
Täiendavalt kajastatud allahindlus	-18 138	-13 961
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	28 957	6 316
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi lõpus	- 13 914	- 26 815

²Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2012.a. sisaldavad endas:

- 15.jaanuaril 2013.a. OÜ S-Marten Ladu poolt tasumisele kuuluva alkoholi aktsiisi nõudeid aktsiisilao teenuste kasutajatele summas 4 352 843 eurot (31.12.2011.a.: 2 673 346 eurot).
- Lühiajalisi laenunõudeid summas 796 051 eurot (31.12.2011.a.: 72 000 eurot).
- AS Smarten Logistics nõudeid partneritele kompenseeritavate allahindluste osas summas 0 eurot (31.12.2011.a.: 13 485 eurot).
- Muid väiksemaid nõudeid kokku summas 4 487 eurot (31.12.2011.a.: 4 487 eurot).

Lisa 6 Varud

Kontserni bilansis on arvel kaupu summas 5 769 395 eurot (2011.a.: 4 641 233 eurot). Varude real kajastatud kaupade müügist tekkinud käive on avalikustatud müügitulusid selgitavas lisas nr 2. Varude üle peetakse arvestust FIFO meetodil.

Tütarettevõtjal S-Marten Ladu OÜ-l kaubavarusid ei ole.

2012. aastal on inventuuride ja mahakandmiste käigus kokku kuluks kantud 77 226 eurot (2011.a. 82 185 eurot) väärtuses kaupu (vt. lisa 3).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

2010.a. omandas Smarten Logistics AS 10% osaluse summas 256 eurot ettevõttes R-S Packing OÜ. 30. septembril 2011.a. omandas Smarten Logistics AS 40% osaluse summas 1 000 eurot ettevõttes Jet Express OÜ. R-S Packing OÜ ja Jet Express OÜ osade õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna nendega ei kaubelda aktiivselt. Investeering osadesse kajastatakse soetusmakumuses. 2012. aastal on investeering ettevõttesse Jet Express OÜ allahinnatud 0 euron.

Lisa 8 Tütaretevõtted

Asukoht Põhitegevusala	S-Marten Ladu OÜ Eesti Vabariik Aktsiisilaoteenuste osutamine
Osade arv 31.12.2011.a.	1
Osade arv 31.12.2012.a.	1
Osalus % 31.12.2011.a.	100
Osalus % 31.12.2012.a.	100
Soetusmaksumus 31.12.2011.a.	2 556
Soetusmaksumus 31.12.2012.a.	2 556
Emaettevõtte osalus omakapitalis 31.12.2011.a.	20 643
Emaettevõtte osalus omakapitalis 31.12.2012.a.	17 256

Tütaretevõtte on kajastatud emaettevõtte konsolideerimata bilansis soetusmaksumuses.
Tütaretevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Jääkväärtus 31.12.2010.a.	50 813	43 868	230 435	325 116
2011.a. ostud	5 503	15 815	238 786	260 104
2011.a. kulum	-7 680	-14 884	-110 942	-133 506
Jääkväärtus 31.12.2011.a.	48 636	44 799	358 279	451 714
2012.a. ostud	0	2 289	227 041	229 330
2012.a. müük	0	0	-1 082	-1 082
2012.a. kulum	-8 598	-15 881	-115 001	-139 480
Jääkväärtus 31.12.2012.a.	40 038	31 207	469 237	540 482
Soetusmaksumus 31.12.2011.a.	165 155	98 358	933 992	1 197 505
Amortisatsioon ja vara väärtuse langused 31.12.2011.a.	-116 519	-53 559	-575 713	-745 791
Soetusmaksumus 31.12.2012.a.	165 155	97 445	997 460	1 260 060
Amortisatsioon ja vara väärtuse langused 31.12.2012.a.	-125 117	-66 238	-528 223	-719 578

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Majandustarkvara litsentsid	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Jääkväärtus 31.12.2010.a.	20 274	24 985	45 259
2011.a. ostud	7 491	0	7 491
2011.a. kulum	-19 232	-14 846	-34 078
Jääkväärtus 31.12.2011.a.	8 533	10 139	18 672
2012.a. ostud	3 401	9 653	13 054
2012.a. kulum	-3 295	-6 792	-10 087
Jääkväärtus 31.12.2012.a.	8 639	13 000	21 639
Soetusmaksumus 31.12.2011	132 345	76 262	208 607
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langus 31.12.2011	-123 812	-66 123	-189 935
Soetusmaksumus 31.12.2012	33 444	86 290	119 734
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langus 31.12.2012	-24 805	-73 290	-98 095

Lisa 11 Laenukohustused

	Alusvaluuta	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Arvelduskrediit	EUR	169 900	304 949
Faktooringkohustus	EUR	646 441	148 265
Kapitalirendikohustus (vt. lisa 15)	EUR	48 313	22 028
Laenukohustused kokku		864 654	475 242

Kasutatud arvelduskrediiti summas 169 900 eurot (31.12.2011.a.: 304 949 eurot). Arvelduskrediidi kogu limiit on 320 000 EUR-i ning intressimäär on 1 kuu EURIBOR + 1,9%. Arvelduskrediidilepingut on pikendatud 15. juulini 2013.a.

SEB Liisingule loovutatud faktooringunõudeid summas 646 441 eurot (31.12.2011.a.: 148 265 eurot). Faktooringlepingu krediidilimiit on 857 000 EUR-i ning intressimäär on 1 kuu EURIBOR + 1,9%. Faktooringleping on pikendatud 15. juulini 2013.a.

Ettevõtte varadele on seatud kommertspandid AS SEB Pank kasuks summades 1,5 milj. EUR-i ja 2,8 milj. EUR-i.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed ning lühiajalised eraldised

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Võlad tarnijatele	12 546 212	10 238 344
Võlad emaettevõttele (vt. lisa 17)	18 000	18 000
Võlad töövõtjatele	254 356	197 256
Maksuvõlad ¹	4 745 454	3 082 145
Intressivõlad	397	589
Muud võlad	231	1 821
Võlad ja ettemaksed kokku	17 564 650	13 538 155

¹Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Alkoholi aktsiis	4 355 371	2 643 328
Käibemaks	129 567	199 074
Üksikisiku tulumaks	81 176	64 775
Sotsiaalmaks	153 950	123 501
Erisoodustuste tulumaks	237	298
Kohustuslik kogumispension	8 271	5 373
Töötuskindlustusmaks	16 882	15 488
Ettevõtte tulumaks	0	30 308
Maksuvõlad kokku	4 745 454	3 082 145

Alkoholi aktsiisikohustus on tüarettevõtja OÜ S-Marten Ladu kohustus.

Lisa 13 Lühiajalised eraldised

Bilansis real „Lühiajalised eraldised” on kajastatud kohustus Liviko AS-le summas 4 612 eurot (31.12.2011.a.: 2 261 eurot). Eraldis on moodustatud vastutaval hoiul olevate kaupade võimaliku puudujäägi tarbeks. Käesolev eraldis on majandusaasta aruande kinnitamise hetkeks realiseerunud.

Lisa 14 Omakapital

Seisuga 31.12.2012.a. jagunes emaettevõtte aktsiakapital 624 792eurot lihtaktsiaks nimiväärtusega 0.60eurot. Põhikirja kohaselt on AS Smarten Logistics miinimumkapital 414 792 eurot ja maksimumkapital 1 659 168 eurot.

2012. aastal maksti välja dividende summas 95 000 eurot (31.12.2011.a.: 381 656 eurot). Dividendide maksmisega seoses tekkis ettevõttel tulumaksu kulu summas 25 253 eurot (31.12.2011.a.: 101 453 eurot), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a moodustab 605 177 €. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 127 087 €. Seega saab dividendidena välja maksta 478 090 €.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrendid**Kapitalirendi kohustus**

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Kapitalirendi võlgnevus	145 775	76 714
<i>sh. maksetähtajaga</i>		
<i>kuni 1 aasta</i>	48 313	22 028
<i>2-5 aastat</i>	97 462	54 686
	2012. a.	2011. a.
Intressimäär vahemik	2-5%	2-5%
Alusvaluutad	EUR	EUR

Kapitalirendile võetud varad

31.12.2012. a.	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	260 430
Bilansiline väärtus	229 626
31.12.2011. a.	
Soetusmaksumus	130 000
Bilansiline väärtus	120 250

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel vara soetusmaksumuses 130 430 eurot (2011.a.: 130 000 eurot). Kapitalirenti kajastatakse vastavalt lisas 1 toodud põhimõtetele.

Kasutusrent

Aruandeaastal kajastati kuludes ruumide, autode ja töstukite kasutusrendimakseid summas 2 300 848 eurot (2011.a.: 1 980 467 eurot).

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel lao- ja kontoripinda aadressil Uus-Suti maaüksus, Rae küla, Rae vald, Harjumaa ning Tännassilma küla, Saku vald, Harjumaa. Rendilepingu lõppemise tähtaeg on 01.07.2016.a. Rendileping on mittekatkestatav ning ettevõtte peab maksma 2013. a renditasusid summas 2 240 tuhat eurot.

Ruumide edasirendist ja autode ning kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev renditulu oli kokku 12 758 eurot (2011.a.: 12 758 eurot).

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ning bilansivälised varad ja kohustused

31.12.2012.a. seisuga on kontserni ladudes vastutaval hoiul äripartneritele kuuluvat kaupa, mille turuväärtus kokku on umbes 19 000 tuhat eurot (31.12.2011.a.: 19 362 tuhat eurot).

AS Smarten Logistics on seisuga 31.12.2012. a andnud välja järgmised garantiid:

- Tütarettevõtja tollivõlgade garanteerimine Maksu- ja Tolliametile maksimaalselt summas 521 700 eurot.
- Rendivõla garanteerimine Kawe Logistika OÜ-le summas 1 331 940 eurot.
- Rendivõla garanteerimine VGP Estonia OÜ-le summas 125 561 eurot

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on ebatõenäoline, et nimetatud garantiid tulevikus realiseeruvad.

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

AS Smarten Logistics on ostanud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistelt(-le) kontserni mõistes seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2012.a.	2011.a.
Sales-Star AS (omanikega seotud ettevõtja)-teenused ja kaubad	2 444 045	2 439 225
Conrailer OÜ (juhatusega seotud ettevõtja)-teenused	13 868	12 815
Jet Express OÜ (sidusettevõtte) -teenused	38 143	0

Ostud	2012.a.	2011.a.
Aconto AS (emaettevõtja)-teenused	180 000	180 000
Sales-Star AS (omanikega seotud ettevõtja)-teenused ja kaubad	279 860	224 081
Conrailer OÜ (juhatusega seotud ettevõtja)-teenused	454 791	392 770
Jet Express OÜ (sidusettevõtte) -teenused	360	0

Saldod seotud osapooltega:	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Lühiajalised nõuded:		
Sales-Star AS (omanikega seotud ettevõtja) – teenuste ja kaupade eest	438 133	422 864
Conrailer OÜ (juhatusega seotud ettevõtja)-teenuste eest	2 452	1 276
Jet Express OÜ (sidusettevõtte) –teenused	39 082	0
Jet Express OÜ (sidusettevõtte) –lühiajaline laen	135 496	72 000
Kokku	615 163	496 140

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Lühiajalised võlad:		
Aconto AS (emaettevõtja) - teenuste eest	18 000	18 000
Contrailer OÜ (juhatusega seotud ettevõtja)-teenused	29 304	20 962
Sales-Star AS (omanikega seotud ettevõtja) – kaupade eest	28 099	31 503
Kokku	75 403	70 465

Kontserni ettevõtete juhatuse liikmetele on aastal 2012 makstud tasusid 52 919 eurot (2011.a.:52 919 eurot).

Lisa 18 Lisa konsolideeritud rahavoo aruande juurde

Puhaskasumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kasumitest ja kahjumitest:

	2012.a.	2011.a.
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	139 480	133 506
Immateriaalse põhivara kulum ja allahindlus	10 087	34 078
Nõuete allahindlus	18 188	13 961
Kahjum finantsinvesteeringult	1 000	0
Intressitulu	-2 670	-90
Intressikulu	26 061	25 914
Ettevõtte tulumaks	25 253	101 453
Kokku	217 399	308 822

Põhivara soetamine koosneb järgmistest komponentidest:

	2012.a.	2011.a.
Materiaalse põhivara ostud	98 900	130 104
Immateriaalse põhivara ostud	13 054	7 491
Kokku	111 954	137 595

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2012.a.	2011.a.
Müügitulu	11 828 567	10 184 969
Muud äritulud	61 016	64 658
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 045 370	-5 709 455
Muud tegevuskulud	-648 598	-679 926
Tööjõukulud	-3 676 198	-3 089 275
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-149 567	-167 584
Muud ärikulud	-49 188	-66 443
Ärikasum	320 662	536 944
Finantstulud ja -kulud	-46 398	23 588
Kasum enne tulumaksustamist	274 264	560 532
Tulumaks	-25 253	- 83 594
Aruandeaasta kasum	249 011	476 938

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
VARAD		
Käibevara		
Raha	13 855	11 399
Nõuded ja ettemaksed	9 346 684	7 658 746
Varud	5 769 395	4 641 233
Käibevara kokku	15 129 934	12 311 378
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2 812	3 812
Materiaalne põhivara	540 482	451 714
Immateriaalne põhivara	21 639	18 672
Põhivara kokku	564 933	474 198
VARAD KOKKU	15 694 867	12 785 576
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	864 654	475 242
Võlad ja ettemaksed	13 215 539	10 880 578
Lühiajalised eraldised	4 612	16 481
Lühiajalised kohustused kokku	14 084 805	11 372 301
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	97 462	54 686
Pikaajalised kohustused kokku	97 462	54 686
Kohustused kokku	14 182 267	11 426 987
Omakapital		
Aktiivkapital	624 792	624 792
Ülekurss	234 852	234 852
Reservid	62 479	62 479
Eelmiste perioodide jaotamata kasum /kahjum	341 466	-40 472
Aruandeaasta kasum	249 011	476 938
Omakapital kokku	1 512 600	1 358 589
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	15 694 867	12 785 576

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne

	2012.a.	2011.a.
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	249 011	476 938
Puhaskasumi korrigeerimised :		
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	149 567	167 584
<i>Kasum/kahjum finantsinvesteeringult</i>	1 000	-67 185
<i>Intressikulu</i>	26 061	25 914
Lühiajaliste eraldiste muutus	-11 869	-48 368
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-963 888	-726 065
Varude muutus	-1 128 162	-239 118
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 335 153	1 284 585
Rahavood äritegevusest kokku	656 873	874 285
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara* soetus	-111 954	-137 595
Põhivara* müük	1 082	0
Osade soetus	0	-1 000
Antud laenud	-724 050	-72 000
Saadud dividendid	0	67 185
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-834 922	-143 410
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi ja faktooringukohustuse muutus	363 127	-306 630
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-61 369	-53 287
Makstud intressid	-26 253	-25 851
Makstud dividendid	-95 000	-381 656
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	180 505	-767 424
RAHAVOOD KOKKU	2 456	-36 549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 399	47 948
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 456	-36 549
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 855	11 399

*põhivara – s.o. materiaalne põhivara, immateriaalne põhivara ja müügioteel põhivara.

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/-kahjum	Omakapital kokku
31.12.2010. a	665 525	234 852	66 552	296 378	1 263 307
Aktsiakapitali Vähendamine	-40 733	0	-4 073	44 806	0
Dividendide maksmine	0	0	0	-381 656	-381 656
Aruandeaasta Kasum	0	0	0	476 938	476 938
31.12.2011. a	624 792	234 852	62 479	436 466	1 358 589
Dividendide maksmine	0	0	0	-95 000	-95 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	249 011	249 011
31.12.2012. a	624 792	234 852	62 479	590 477	1 512 600

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31. detsember 2012 järgmine:

	2012. a	2011. a
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	1 512 600	1 358 589
Tütarettevõtte bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-2 556	-2 556
Tütarettevõtte väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	17 256	20 643
Kokku	1 527 300	1 376 676

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	359 553
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	245 624
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2012.a.:	605 177

AS Smarten Logistics juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Mait Miller
Juhatuse esimees

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2012 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan AS-i Smarten Logistics 2012.a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Mait Miller
Juhatuse liige

26. juuni 2013.a.

**MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE
TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)**

Kontserni emaettevõtte 2012 müügitulu jaguneb EMTAK koodide lõikes järgmiselt (eurodes):

	EMTAK	2012
Tegevusvaldkondade lõikes		
Logistikateenuste müük	52299	11 796 758
Muude teenuste ja toodete müük		41 891
Kokku		11 838 649

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

AS Smarten Logistics (registrikood: 10097532) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MILLER	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Smarten Logistics aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Smarten Logistics konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustus on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

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

Mart Nõmper
Vandeaudiitori nr 499
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorühingu tegevusluba nr. 2
Roosikrantsi 2, Tallinn
27.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Smarten Logistics (registrikood: 10097532) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	27.06.2013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	11796758	99.73%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6135800
Faks	+372 6135810
E-posti aadress	info@smarten.ee
Veebilehe aadress	www.smarten.ee