

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS Schenker

registrikood: 10344947

tänav a nimi, Kaabli

maja number: 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Kasutusrent	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Aktsiakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	15
Lisa 9 Muud äritulud	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Organisatsiooni struktuur

AS Schenker (edaspidi: Schenker) kuulub kontserni Deutsche Bahn AG, mis on Saksamaa Liitvabariigi omanduses olev ülemaailmne transpordi-, raudteevõrke ja logistika ettevõtete grupp. Schenkeri aktsiate ainuomanik on alates 2010. aasta suvest DB Mobility Logistics AG. Eestis tegutseb Schenker alates aastast 1991.

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

Olulisemad sündmused 2013. majandusaastal ja eeldatavad arengusuunad 2014. aastal

Maanteeveotranspord

2013. aasta oli eelnevatele prognoosidele vastav, mistõttu globaalne kaubaveo mahtude vähenemine ja kasvav hinnasurve nii klientide kui ka partnerite poolt olid peamiseks väljakutseteks. Aasta esimene pool oli veomahtude osas tagasihoidlikum, seda võrreldes eelneva aasta sama perioodiga. Aasta teises pooles suutis Schenker kasvatada oma veomahtusid nii ekspordi kui impordi suunal. Aasta lõpuks saavutati rahvusvahelise kaubavahetuse osas tasakaal. Olulisteks turgudeks olid jätkuvalt Eesti lähinaabrid ja Saksamaa. Veomahtude kasv saavutati ka siseriiklikus transpordis, kus trendiks oli saadetise keskmine kaalu kasv. Schenker tegi investeeringud oma treilerpargi uuendamiseks ja suurendamiseks.

Maanteeveotranspordi osas on näha, et 2014. aasta majanduskeskkond on jätkuvalt keeruline. Peamiseks põhjuseks on Eesti majanduse pea olematu kasvuprognoos ja tööjõukulude kasv. See omakorda avaldub alltöövõtjate poolse hinnatõusu survena. Jätkuvalt suur saab olema klientide hinnasurve teenuse hinnale, kuna üldine veetava kauba maht ei kasva vaid kandub ühelt teenusepakkujalt teisele. Oma mõju 2014. aastale avaldab ka ebakindlaks muutunud lähinaabrite majanduskeskkond Soomes ja Rootsis. Kogu sektorit iseloomustab klientide hinnatundlikkus, pikaajalisi kokkuleppeid soovivad sõlmida ainult kontsernid. Seega aina enam kasvab hetkepakkumisi eelistavate klientide osakaal.

Maanteeveotranspordi 2014. aasta eesmärgid on:

- kaubamahtude kasvutrendi hoidmine;
- kaasaegse infotehnoloogia kasutusele võtmine siseriiklikus transpordis, kliendist kuni autojuhini;
- geograafilise haarde suurendamine rahvusvahelises liikluses.

Logistika

2013. aasta tõi laoteenuse turul elavnemist ja klientide aktiivsuse kasvu. Laoteenuste maht kasvas seoses turu kasvuga, ühtlasi paranes ladude täiteaste. Klientide mahud muutusid vastavalt vertikaalide kasvule, lisandus ka uusi kliente.

Laoteenuste pakujate ja vabade laopindade saadavuse tõttu on Eestis klientide ootused teenuste hindade osas endiselt allpool omahinna taset. Üheskoos mittepääsava täiteastega esitab see väljakutseid laoteenusepakkujatele, sealhulgas ka Schenkerile.

2014. aastast ootame laoteenuste turu jätkuvat elavnemist. Eesmärk on saada juurde uusi kliente ja tõsta protsesside efektiivsust ning juurutada uus laotarkvara. Laoteenuse turule lisandunud mitmed uued laopinnad nõuavad laoteenuste osutajatelt efektiivsemaid ja paindlikumaid lahendusi, et konkurentsipüüdis püsida. Oodata on nõudluse kasvu eelkõige hooajaliste laopindade järele, samuti klientidepoolset varude täpsemat optimeerimist ja keskmiste laovarude vähenemist.

Nõudluse olulist suurenemist logistikaga seotud lisandväärtusteenuste vastu pole 2014. aastal veel oodata, kuna see eeldaks üldisemat majanduskeskkonna paranemist.

Merekonteinerveod ja lennutranspord

2013. aastal näitasid kliendid üles stabiilsust ning nõudlus kontinentide vaheliste logistiliste lahenduste järele püsis heal tasemel. Lennu- ja meredivisjon suutis antud stabiilsust arvestades hoida mahtude taset planeeritud tasemel ning mitte kaotada turupositsiooni.

Väljatõotatud teenuste lahendused pakkusid klientidele kõrgetasemelist kvaliteeti ning transpordivõimalusi, mis selgelt toetasid divisjoni mahtude positiivset trendi. 2013. aastal suudeti kasvatada kliendiportfelli kõikide teenuste lõikes, seda eelkõige läbi õige müügistrateegia ja efektiivsete ning kvaliteetsete tootmismudelite. Oluline mahukasv hõlmas endas FCL toodet (täismahu konteinerveod), kus saavutati koostöös partneritega laevaliini edukaid kokkuleppeid. Jätkuvalt populaarne ning kliendiootustele vastav lennukauba transpordi lahendus läbi meie tsentraalse lennukeskuse Frankfurtis toetas selgelt vastavate teenuste mahtude hoidmist heal tasemel.

2014. aasta eesmärgid lähtuvad selgest soovist kasvatada veomahte nii lennu- kui ka meretranspordis. Arvestades soovitud, plaanime jätkata läbimõeldud ja struktureeritud müügitegevusega ning teenuste arendamisega.

IT ja kvaliteedijuhtimine

2013. aastal alustati maanteetranspordi tugisüsteemi moderniseerimist, mille lõplik käivitamine jääb 2014. aastasse.

Laos ja terminalis alustati videovalvesüsteemi kaasajastamisega, eesmärgiga tõsta turvasüsteemide taset.

Lisaks viidi edukalt läbi standardite ISO 9001 ja 14000 resertifitseerimine, mille tulemusena tunnistati Schenkeri keskkonna- ja kvaliteedijuhtimissüsteemid eelmainitud standarditele vastavaiks.

2014. aasta peamisteks kavandatavateks tegevusteks on uue logistikateenuste tarkvara juurutamine, e-posti süsteemi kaasajastamine ning maanteetranspordi tugisüsteemi moderniseerimise lõpuleviimine.

Tõhusama ja keskkonnasäästlikuma töökorralduse loomiseks on kavandatud uue printimis-, skaneerimis- ja arhiveerimissüsteemi kasutuselevõtt.

Finantssuhtarvud

TEUR	2013	2012	Muutus
Bilansimaht	14 436	13 677	5,5%
Müügitulu	36 878	40 056	-7,9%
Ärikasum (EBIT)	1 409	1 512	-6,8%
Kasum enne maksustamist	1 448	1 583	-8,5%
Aruandeaasta kasum	1 448	-1 567	192,4%
Ärirentaablu*	3,8%	3,8%	0%
Puhasrentaablus**	3,9%	-3,8%	200,4%

* ärirentaablus = ärikasum / müügitulu

** puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 066	865	
Nõuded ja ettemaksed	4 743	5 832	2
Kokku käibevara	7 809	6 697	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 627	6 980	4
Kokku põhivara	6 627	6 980	
Kokku varad	14 436	13 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 000	
Võlad ja ettemaksed	3 450	3 139	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 450	4 139	
Kokku kohustused	3 450	4 139	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	114	114	7
Ülekurss	1 403	1 403	
Kohustuslik reservkapital	11	11	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 010	9 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 448	-1 567	
Kokku omakapital	10 986	9 538	
Kokku kohustused ja omakapital	14 436	13 677	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	36 878	40 056	8
Muud äritulud	293	335	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 248	-33 415	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 351	-1 282	11
Tööjõukulud	-3 458	-3 443	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-665	-706	4
Muud ärikulud	-40	-33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 409	1 512	
Muud finantstulud ja -kulud	39	71	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 448	1 583	
Tulumaks	0	-3 150	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 448	-1 567	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 409	1 512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	665	706	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-87	-20	
Kokku korrigeerimised	578	686	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 088	1 590	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	314	-866	
Makstud intressid	-2	-5	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 150	7
Kokku rahavood äritegevusest	3 387	-233	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-366	-961	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	140	21	
Laekunud intressid	0	32	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-226	-908	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 000	13
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	1 000	
Kokku rahavood	2 161	-141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	865	962	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 161	-141	
Valuutakursside muutuste mõju	40	44	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 066	865	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	114	1 403	11	21 427	22 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 567	-1 567
Makstud dividendid	0	0	0	-11 850	-11 850
31.12.2012	114	1 403	11	8 010	9 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 448	1 448
31.12.2013	114	1 403	11	9 458	10 986

Viited: Lisa 7 Aktiikapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Schenker 2013. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2013 on jõustunud uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuaril 2013 alanud majandusaastast. Uute juhendite rakendamine ei põhjastanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust. Vastavalt uutele Raamatupidamise Toimkonna juhenditele on muudetud informatsiooni esitusviisi ning aruande lisades avalikustatavat informatsiooni. Eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitusviisi ja avalikustamise nõuetega.

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 laenud 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 laekavas 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. arvelduskrediiti), 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), 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 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.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel,

kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	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 (võrdub saadaolevate rendimaksede 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 poolte 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 osapoolle.

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.

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.

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 1.01.2008 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 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 622	3 622	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	157	3
Ettemaksed	91	91	
Nõuded kontserniettevõtetele	873	873	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 743	4 743	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 012	5 012	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	3
Ettemaksed	26	26	
Nõuded kontserniettevõtetele	744	744	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 832	5 832	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	0	7
Käibemaks	157	0	50	0
Üksikisiku tulumaks	0	91	0	88
Sotsiaalmaks	0	172	0	171
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157	292	50	291

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 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 030	9 230	3 064	240	0	13 564
Akumuleeritud kulum	0	-4 074	-2 292	-218	0	-6 584
Jääkmaksumus	1 030	5 156	772	22	0	6 980
Ostud ja parendused	0	0	228	20	118	366
Amortisatsioonikulu	0	-415	-237	-13	0	-665
Müügid	0	0	-53	0	0	-53
Muud muutused	0	0	0	-1	0	-1
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 030	9 230	2 746	224	118	13 348
Akumuleeritud kulum	0	-4 489	-2 036	-196	0	-6 721
Jääkmaksumus	1 030	4 741	710	28	118	6 627

Lisa 5 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	19	27

Renditulu

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	930	869

Rendikulu

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 871	1 871	0	0	
Võlad töövõtjatele	354	354	0	0	
Maksuvõlad	292	292	0	0	3
Muud võlad	513	513	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	420	420	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 450	3 450	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	939	939	0	0	
Võlad töövõtjatele	391	391	0	0	
Maksuvõlad	291	291	0	0	3
Muud võlad	800	800	0	0	
Saadud ettemaksed	1	1	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	717	717	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 139	3 139	0	0	

Lisa 7 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	114	114
Aktsiate arv (tk)	17 860	17 860
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2013 koosneb 17 860 (2012: 17 860) lihtaktsiast nimiväärtusega 6,4 (2012: 6,4) eurot. Põhikirja kohaselt on aktsiakapitali maksimaalseks suuruseks 457 216 (2012: 457 216) eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 9 458 tuhat eurot (2012: 8 010 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 472 tuhat eurot (2012: 6 328 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 986 tuhat eurot (2012: 1 682 tuhat eurot).

2013. aastal dividende välja ei kuulutatud.(2012: 11 850 tuhat eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 3 150 tuhat eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 487	27 542
Soome	2 944	2 667
Rootsi	2 171	1 837
Saksamaa	1 613	1 772
Läti	375	427
Holland	243	308
Belgia	59	142
Luksemburg	3 622	3 097
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 026	723
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 540	38 515
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Brasillia	327	276
Norra	476	412
Hiina	4	188
Hongkong	24	60
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	507	605
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 338	1 541
Kokku müügitulu	36 878	40 056
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistika (EMTAK 52101)	3 319	3 259
Ekspedeerimine: kodumaa veod (EMTAK 52291)	2 829	2 657
Ekspedeerimine: välisveod - maatransport (EMTAK 52291)	21 702	20 400
Ekspedeerimine: välisveod - lennuveod (EMTAK 52291)	6 129	11 040
Ekspedeerimine: välisveod - konteinerveod (EMTAK 52291)	2 899	2 700
Kokku müügitulu	36 878	40 056

Lisa 9 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	87	20
Trahhid, viivised ja hüvitised	50	51
Rendi- ja üüritulu	19	33
Vahendusteenus	127	184
Muud	10	47
Kokku muud äritulud	293	335

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47	41
Transpordikulud	28 705	31 931
Üür ja rent	484	496
Pakkematerjal	51	60
Kindlustus	34	42
Masinate ja seadmete halduskulu	866	775
Muud	61	70
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 248	33 415

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	62	70
Energia	224	230
Mitmesugused bürookulud	242	208
Lähetuskulud	34	46
Koolituskulud	15	8
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	8
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13	-17
IT ja sidekulud	330	310
Kindlustuskulud	32	41
Konsultatsioonikulud	32	25
Reklaamikulud	89	79
Sõiduautode kulud	43	27
Kontsernist ostetud teenused	210	197
Juriidilised kulud	11	28
Muud	32	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 351	1 282

Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 545	2 557
Sotsiaalmaksud	913	887
Kokku tööjõukulud	3 458	3 444
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	151	157

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	DB Mobility Logistics 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

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	2	0	1 003
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	873	420	744	893

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2	0	1 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 690	8 797	0
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	3	29	1 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 174	8 967	0

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.

Lepingute konfidentsiaalsusest tingituna ei avalikustata tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid.

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

Seisuga 31.12.2012 olid laenukohustused emaettevõtjale 1 000 tuhat eurot, sellest 500 tuhat eurot intressimääraga 0,65 ja 500 tuhat eurot

intressimääraga 0,60. Laenukohustus maksti tagasi 2013. aastal.

Viited:

Lisa 2 - Nõuded ja ettemaksed

Lisa 6 - Võlad ja ettemaksed

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2014

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK SAAREOKS	Juhatuse liige	16.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Schenker aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Schenker (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisanud, 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 õiglaseks 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 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Stan Nahkor
Vandeaudiitor, litsents nr 508

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

16. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	16.05.2014
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	16.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 448
Kokku	9 458
Jaotamine	
Dividendideks	2 370
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 088
Kokku	9 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	33559000	91.00%	Jah
Kaubaladude töö	52101	3319000	9.00%	Ei

Sidevahendid

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