

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Schenker

registrikood: 10344947

tänav a nimi, Kaabli

maja number: 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Organisatsiooni struktuur

AS Schenker (edaspidi: Schenker) kuulub kontserni Deutsche Bahn AG, mis on Saksamaa Liitvabariigi omanduses olev ülemaailmne transpordi-, raudteevõrude ja logistika ettevõtete grupp. Schenkeri aktsiate ainuomanik on 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 Eestisestest maanteetranspordivõrude ning lennu- ja konteinerite võrude korraldamisel samuti logistiliste teenuste osutamisel. Antud juhtimissüsteemi nõuete täitmine on kohustuslik kõigile ettevõtte töötajatele, samuti alltöövõtjatest veoettevõtetele ja autojuhtidele.

Olulisemad sündmused lõppenud majandusaastal ja eeldatavad arengusuunad 2015. aastal

Maanteetransport

2014. aasta maanteetranspordi turuolukord oli etteaimatavalt keeruline, mis eriti tugevalt väljendus aasta teises pooles. Peamisteks mõjuriteks olid Euroopa Liidu rakendatud sanktsioonid Venemaale, mis tekitasid veelgi suuremat vedajate konkurentsi piiratud mahuga turul. Sellest tingituna suurenes klientide poolne hinnasurve transporditeenuse hinnale. Osalist leevendust andis järjepidev kütusehindade langus, mis on otseselt mõjutanud sisendkulusid. Tänu edukatele hangetele õnnestus Schenkeril veomahtusid kasvatada nii Euroopa kui ka põhjamaade suunal. Olulisteks turgudeks olid endiselt Eesti lähinaabrid ja Saksamaa. Uute suundadena avati otseühendused Itaalia ja Hispaaniaga. Kodumaa transpordis võeti kasutusele uus transpordiplaneerimise tarkvara koos nutirakendusega autojuhtidele.

2015. aasta saab maanteetranspordis olema väljakutseterohke. Näeme, et majanduskeskkond muutub veelgi keerulisemaks. Jätkuvad sanktsioonid Venemaale muudavad seni toiminud kaubavoogusid ning tekitavad transpordiettevõtete seas hüperkonkurentsi, mis väljendub maanteetranspordi teenuse kasumimarginaalide languses. Madal kütuse hind ei kompenseeri suurenenud kulusid, mis on tingitud tööjõu- ja laevakulude kasvust (2015. aastast rakendus madala väävlisaldusega kütuse lisatasu Läänemerele).

Maanteetranspordi eesmärgid 2015. aastaks on järgmised:

- kaubamahtude kasvutrendi hoidmine;
- protsesside efektiivsus ja ressursside parem kasutamine;
- impordi ja ekspordi mahtudevahelise tasakaalu saavutamine põhjamaade suunal.

Logistika

2014. aasta töö laoteenuse turul elavnenist ja klientide aktiivsuse kasvu. Laoteenuste maht kasvas seoses turu kasvuga, ühtlasi paranes ladude täiteaste. Klientide mahud muutusid vastavalt üldisele turuolukorrale.

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

2015. aastast ootame laoteenuste turu jätkuvat elavnenist. Eesmärk on suurendada kliendibaasi ja tõsta protsesside efektiivsust ning juurutada uus laotarkvara. Laoteenuse turule lisandunud mitmed uued laopinnad nõuavad laoteenuste osutajatelt efektiivsemaid ja paindlikumaid lahendusi, et konkurentsis püsida. Oodata on nõudluse kasvu eelkõige hooajaliste laopindade järele, samuti klientidepoolset varude täpsemat optimeerimist ja keskmiste laovarude vähenemist.

Nõudluse olulist suurenenist logistikaga seotud lisandväärtusteenuste vastu pole 2015. aastal veel oodata, kuna see eeldaks üldisemat majanduskeskkonna paranemist.

Merekonteinerveod ja lennutransport

2014. aastal näitasid kliendid üles stabiilsust ning nõudlus kontinentide vaheliste logistiliste lahenduste järele püsis heal tasemel. Mõningased negatiivsed mõjurid olid seotud globaalsete klientide nõudlusega. Lennu- ja meredivisjon suutis antud stabiilsust arvestades hoida mahtude taset planeeritud tasemel ning mitte kaotada turupositsiooni.

Väljatöötatud teenuste lahendused pakkusid klientidele kõrgetasemelist kvaliteeti ning transpordivõimalusi, mis selgelt toetasid divisjoni mahtude positiivset trendi. 2014. aastal suudeti kasvatada kliendiportfelli kõikide teenuste lõikes, seda eelkõige läbi õige müügistrateegia ja efektiivsete ning kvaliteetsete tootmismudelite. Oluline mahukasv hõlmas endas lennueksporti ja FCL toodet (täiskonteiner veod), kus saavutati koostöös partneritega laevaliinidel edukaid kokkuleppeid. Jätkuvalt populaarne ning kliendiootustele vastav lennukauba transpordi lahendus läbi meie tsentraalse lennukeskuse Frankfurtis toetas selgelt vastavate teenuste mahtude hoidmist heal tasemel. Tõime turule ka Hiina-Eesti suunalise raudteetranspordi vahendusteenuse, mis on leidnud klientide sooja vastuvõtu.

2015. aasta eesmärgid lähtuvad selgest soovist kasvatada veomahte nii lennu-, raudtee-, kui ka meretranspordis. Arvestades soovitud, plaanime jätkata läbimõeldud ja struktureeritud müügitegevusega ning teenuste arendamisega.

IT ja kvaliteedijuhtimine

2014. aastal oli IT valdkonnas peamiseks projektiks maanteetranspordis paberivaba saadetise kohaletoimetamise süsteemi käivitamine. Sellega andsime nii oma panuse keskkonnahoidu, kui ka parandasime vedude efektiivsust.

Vähendamaks veelgi keskkonnakulu, rakendasime kontoris dokumentitöötluste „pilves“, mis võimaldab kasutajatel väliseid paberdokumente lihtsal viisil digitaliseerida. Antud lahendus võimaldab ka detailselt jälgida dokumentide väljatrüki mahtu. Sellega saadi head eeldused paberikulu jätkuvaks optimeerimiseks ja kontserni keskkonnasäästu arengukava (DB 2020) jälgimiseks.

2015. aasta peamiseks arenduseks on uue logistikatarkvara kasutuselevõtt, mille eesmärgiks on tööprotsesside automatiseerimistaseme tõstmine ning valdkonna efektiivsuse kasvu tagamine.

Samuti pöörame suurt tähelepanu turvalisuse suurendamisele. Kavas on käivitada veovahendite automaatne numbrituvastussüsteem ning uuendada ettevõtte hoonetes ja territooriumil olevaid videovalvesüsteeme.

Emaettevõtte poolt on algatatud IT valdkonna ümberstruktureerimise projekt nimega TOM@IT. Antud muudatusega ühtlustatakse IT taset Schenkeri erinevates riikides asuvate üksuste vahel, korrastades kontserni IT maastikku ning leides läbi konsolideerimise võimalusi IT ressursi optimaalsemaks kasutamiseks.

Finantssuhtarvud

TEUR	2014	2013	Muutus
Bilansimaht	16 211	14 436	12,3%
Müügitulu	41 574	36 878	12,7%
Ärikasum (EBIT)	963	1 409	-31,7%
Kasum enne maksustamist	893	1 448	-38,3%
Aruandeaasta kasum	300	1 448	-79,3%
Ärimentaablus*	2,3%	3,8%	39,4%
Puhasrentaablus**	0,7%	3,9%	-81,6%

* ärimentaablus = ärikasum / müügitulu

** puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 529	3 066	
Nõuded ja ettemaksed	8 272	4 743	2
Kokku käibevara	9 801	7 809	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 410	6 627	4
Kokku põhivara	6 410	6 627	
Kokku varad	16 211	14 436	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 295	3 450	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 295	3 450	
Kokku kohustused	7 295	3 450	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	114	114	7
Ülekurs	1 403	1 403	
Kohustuslik reservkapital	11	11	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 088	8 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	300	1 448	
Kokku omakapital	8 916	10 986	
Kokku kohustused ja omakapital	16 211	14 436	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	41 574	36 878	8
Muud äritulud	225	293	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 959	-30 248	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 437	-1 351	11
Tööjõukulud	-3 704	-3 458	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-628	-665	4
Muud ärikulud	-108	-40	
Kokku ärikasum (-kahjum)	963	1 409	
Muud finantstulud ja -kulud	-70	39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	893	1 448	
Tulumaks	-593	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	300	1 448	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	963	1 409	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	628	665	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-44	-87	9
Kokku korrigeerimised	584	578	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 529	1 088	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	882	314	6
Makstud intressid	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 100	3 387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-425	-366	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	57	140	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-368	-226	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 000	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 000	
Kokku rahavood	-1 468	2 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 066	865	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 468	2 161	
Valuutakursside muutuste mõju	-69	40	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 529	3 066	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	300	300
Makstud dividendid	0	0	0	-2 370	-2 370
31.12.2014	114	1 403	11	7 388	8 916

Viited: Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Schenker 2014. 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 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 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub 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

tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased

otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte 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 maksamisele 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 osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 218	5 218	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	284	284	3
Ettemaksed	63	63	
Nõuded kontserniettevõtetele	2 707	2 707	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 272	8 272	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	596	0	6
Käibemaks	284	0	157	0
Üksikisiku tulumaks	0	91	0	91
Sotsiaalmaks	0	173	0	172
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	284	884	157	292

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	
31.12.2013						
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
Ostud ja parendused	0	121	193	63	48	425
Amortisatsioonikulu	0	-396	-212	-20	0	-628
Müügid	0	0	-13	0	0	-13
Ümberklassifitseerimised	0	21	80	17	-118	0
Muud muutused	0	0	-1	0	0	-1
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 030	9 372	2 691	216	48	13 357
Akumuleeritud kulum	0	-4 885	-1 934	-128	0	-6 947
Jääkmaksumus	1 030	4 487	757	88	48	6 410

Lisa 5 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	15	19

Renditulu

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 240	930

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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 956	2 956	0	0	
Võlad töövõtjatele	334	334	0	0	
Maksuvõlad	884	884	0	0	3
Muud võlad	2 613	2 613	0	0	
Dividendivõlad	2 370	2 370	0	0	7,13
Muud viitvõlad	243	243	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	508	508	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	7 295	7 295	0	0	

	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	

Lisa 7 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	114	114
Aktsiate arv (tk)	17 860	17 860
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2014 koosneb 17 860 (2013: 17 860) lihtaktsiast nimiväärtusega 6,4 (2013: 6,4) eurot. Põhikirja kohaselt on aktsiakapitali maksimaalseks suuruseks 457 216 (2013: 457 216) eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 7 388 tuhat eurot (2013: 9 458 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 910 tuhat eurot (2013: 7 472 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 478 tuhat eurot (2013: 1 986 tuhat eurot).

2014. aastal kuulutati välja dividende summas 2 370 tuhat eurot, dividende välja ei makstud. Tulumaksu kulu kajastati 593 tuhat eurot. (2013. aastal dividende välja ei kuulutatud).

Lisa 8 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 657	23 487
Soome	3 850	2 944
Rootsi	2 623	2 171
Saksamaa	1 733	1 613
Läti	383	375
Holland	236	243
Poola	601	357
Luksemburg	3 631	3 622
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	747	728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 461	35 540
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Brasillia	361	327
Norra	570	476
Hiina	180	102
Ameerika Ühendriigid	284	179
India	246	17
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	472	237
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 113	1 338
Kokku müügitulu	41 574	36 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistika (EMTAK 52101)	3 292	3 319
Ekspedeerimine: kodumaa veod (EMTAK 52291)	2 879	2 829
Ekspedeerimine: välisveod - maatransport (EMTAK 52291)	26 064	21 702
Ekspedeerimine: välisveod - lennuveod (EMTAK 52291)	6 116	6 129
Ekspedeerimine: välisveod - konteinerveod (EMTAK 52291)	3 223	2 899
Kokku müügitulu	41 574	36 878

Lisa 9 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	44	87
Trahvid, viivised ja hüvitised	47	50
Rendi- ja üüritulu	15	19
Vahendusteenus	80	127
Muud	39	10
Kokku muud äritulud	225	293

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	49	47
Transpordikulud	33 142	28 705
Üür ja rent	484	484
Pakkematerjal	62	51
Kindlustus	23	34
Masinate ja seadmete halduskulu	1 130	866
Muud	69	61
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 959	30 248

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	33	62
Energia	235	224
Mitmesugused bürookulud	219	242
Lähetuskulud	44	34
Koolituskulud	59	15
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	8
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	17	-13
IT ja sidekulud	332	330
Kindlustuskulud	29	32
Konsultatsioonikulud	28	32
Reklaamikulud	70	89
Sõiduautode kulud	58	43
Kontsernist ostetud teenused	256	210
Juriidilised kulud	1	11
Muud	48	32
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 437	1 351

Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 746	2 545
Sotsiaalmaksud	958	913
Kokku tööjõukulud	3 704	3 458
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	162	151

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 300	2 370	0	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 407	508	873	420

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 990	10 791	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2	0	1 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 690	8 797	0

AS Schenker aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke (emaettevõtja ning emaattevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 2) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaattevõtja 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.

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

Seisuga 31.12.2013 maksti emaattevõtjale tagasi laenukohutus 1 000 tuhat eurot, sellest 500 tuhat eurot intressimääraga 0,65% ja 500 tuhat eurot intressimääraga 0,60%.

Viited:

Lisa 2 - Nõuded ja ettemaksed

Lisa 6 - Võlad ja ettemaksed

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK SAAREOKS	Juhatuse liige	30.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Schenker aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Schenker (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 arv näitajate 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 2014 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

30. aprill 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Schenker (registrikood: 10344947) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	30.04.2015
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	30.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	300
Kokku	7 388
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 388
Kokku	7 388

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	38282000	92.08%	Jah
Kaubaladude töö	52101	3292000	7.92%	Ei

Sidevahendid

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