



CF&S Estonia AS

KONSOLIDEERITUD ARUANNE 31.12.2015. a. lõppenud majandusaasta kohta

Aadress:	Ahtri 12 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	10139213
Telefon:	+372 666 4400
Faks:	+372 666 4444
E-post:	cfs@cfs.ee
Kodulehekülg:	www.cfs.ee
Audiitor:	Ernst & Young Baltic AS
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2015 - 31.12.2015

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTARUANNE	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele	8
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha ja pangakontod	13
Lisa 3 Aktsiad	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Viitlaekumised ja ettemaksed	14
Lisa 6 Maksud	14
Lisa 7 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud ning muud nõuded	14
Lisa 8 Tütarettevõtted	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Võlakohustused	18
Lisa 12 Viitvõlad	19
Lisa 13 Omakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud ja -kulud	20
Lisa 16 Kaubad ja teenused	20
Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad	21
Lisa 18 Bilansivälised kohustused	21
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

TEGEVUSARUANNE

CF&S Estonia AS on 1997. a. asutatud kontsern, mille tegevusaladeks on kaupade ekspedeerimine auto-, raudtee-, mere- ja õhutranspordiga, laevade agenteerimine ja prahtimine ning lao- ja jaotuslogistikateenuste osutamine. Kontserni tütarettevõtted tegutsevad Lätis, Leedus, Küprosel, Venemaal ja Kasahstanis.

Kontserni ettevõtted opereerivad oma konteinerite, treileri- ja vagunipargiga ning tegutsevad lao-, tolliterminali- ja tollilaopidajatena Tallinnas ja Riias.

Äriühingule on väljastatud kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 sertifikaat, sertifitseeritud on kõik tegevused, osakonnad ja Eesti harukontorid.

CF&S Estonia AS-i konsolideerimisgrupi 2015. majandusaasta müügitulu moodustas 52,4 (2014: 57,5) milj. eurot, puhaskasum 1,1 (2014: 1,5) milj. eurot ja bilansimaht 31,5 (2014: 34,3) milj. eurot. Võrreldes eelnenud majandusaastaga vähenesid müügitulu, puhaskasum ja bilansimaht vastavalt 9%, 25% ja 8%. Puhaskasumi vähenemise tingisid turukonjunktuur ning Venemaale kehtestatud majandussanktsioonide mõjud.

Konsolideerimisgrupi kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 3 047 719 (2014: 3 294 093) eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2015	31.12.2014
Ärikasumimarginaal % <i>ärikasum / müügitulu x 100</i>	2,7	3,4
Puhaskasumimarginaal % <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	2,1	2,6
Omakapitali tootlus % <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	8,0	10,2
Aktivate tootlus % <i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvad x 100</i>	3,4	4,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i>	1,4	1,2

2015. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2016. majandusaastal.

Seisuga 31. detsember 2015 töötas kontsernis 206 (2014: 193) töötajat ja emaettevõttes 101 (2014: 87) töötajat. Majandusaasta keskmine kontserni töötajate arv oli 194 (2014: 190). Töötajatele arvestatud tasu üldsumma koos sotsiaalmaksudega oli 5,2 (2014: 4,6) milj. eurot.

2016. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks müügitulude, ärikasumi ja turuosa suurendamine.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	672 237	1 236 028
Nõuded ostjate vastu	4	7 571 909	9 394 523
Lühiajalised investeeringud ja muud nõuded	7	2 346 803	1 850 136
Viitlaekumised ja ettemaksed	5	1 049 039	700 917
Käibevara kokku		11 639 988	13 181 604
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	5 984 449	5 972 198
Immateriaalne põhivara	10	3 906 537	4 496 043
Materiaalne põhivara	9	9 973 106	10 653 927
Põhivara kokku		19 864 092	21 122 168
VARAD KOKKU		31 504 080	34 303 772
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11	3 412 401	2 842 906
Ostjate ettemaksud		73 908	149 421
Võlad tarnijatele		3 943 262	6 397 817
Muud lühiajalised võlad		287 455	474 996
Maksuvõlad	6	311 281	243 834
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	12	421 901	357 123
Lühiajalised kohustused kokku		8 450 208	10 466 097
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	11	9 226 493	10 042 553
Pikaajalised kohustused kokku		9 226 493	10 042 553
KOHUSTUSED KOKKU		17 676 701	20 508 650
Omakapital			
Aktiivkapital	13	110 000	110 000
Kohustuslik reservkapital		11 000	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		13 768 109	13 291 144
Aruandeaasta kasum		1 112 673	1 476 292
Realiseerimata kursivahed		-1 174 403	-1 093 314
OMAKAPITAL KOKKU		13 827 379	13 795 122
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		31 504 080	34 303 772

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes, skeem 1)

	Lisa	2015	2014
Müügitulu	14	52 456 849	57 523 603
Muud äritulud	15	402 058	662 041
Kaubad ja teenused	16	-42 259 634	-47 692 462
Muud tegevuskulud	16	-2 163 053	-2 189 553
Tööjõukulud			
Palgakulu		-4 032 165	-3 586 693
Sotsiaalmaks		-1 162 750	-983 678
Töötuskindlustus		-18 215	-17 148
Tööjõukulud kokku		-5 213 130	-4 587 519
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9, 10	-1 646 290	-1 612 042
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		-80 003	0
Muud ärikulud	15	-95 368	-145 480
Ärikasum		1 401 429	1 958 588
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		229 688	253 417
Intressikulud		-213 381	-280 854
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		-175 136	-232 067
Muud finantstulud		13 914	0
Muud finantskulud		-853	-44 470
Finantstulud ja -kulud kokku		-145 768	-303 974
Kasum enne tulumaksustamist		1 255 661	1 654 614
Tulumaks		-142 988	-178 322
Aruandeaasta puhaskasum		1 112 673	1 476 292
sh. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		1 112 673	1 476 292
Muu koondkasum			
Realiseerimata kursivahed		-81 089	-1 028 039
sh. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		-81 089	-1 028 039
Aruandeaasta koondkasum		1 031 584	448 253
sh. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		1 031 584	448 253

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes, aasta kohta)

	Lisa	2015	2014
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 401 429	1 958 588
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	9, 10	1 646 290	1 612 042
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		-60 347	-26 506
Muud korrigeerimised		-1 388	-186 669
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 611 693	-2 495 436
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-2 675 055	1 805 279
Kokku rahavood äritegevusest		1 922 622	2 667 298
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-254 319	-1 452 701
Materiaalse põhivara müük		158 740	131 231
Vähemusosaluse soetus		0	-87 500
Kontsernikonto saldo muutus		-640 302	1 557 089
Antud laenud		-2 255 900	-78 000
Antud laenude tagasimaksed		2 241 819	497 829
Saadud intressid		244 524	262 608
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-505 438	830 556
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 384 308	-1 365 398
Saadud aenud		1 890 000	1 118 400
Saadud laenude tagasimaksed		-1 442 969	-1 257 395
Makstud intressid		-201 167	-289 214
Makstud dividendid		-999 327	-1 722 578
Kontsernikonto saldo muutus		227 450	0
Makstud ettevõtte tulumaks		-140 830	-148 911
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 051 151	-3 665 096
Rahavood kokku		-633 967	-167 242
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 236 028	1 641 903
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-633 967	-167 242
Valuutakursside muutuste mõju		70 176	-238 633
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		672 237	1 236 028

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realiseeri- mata kursivahed	Jaotamata kasum	Emaette- võttele kuuluv omakapital kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	110 000	11 000	-65 275	15 188 465	15 244 190	7 906	15 252 096
Dividendid	0	0	0	-1 722 578	-1 722 578	0	-1 722 578
Vähemusosaluse soetus	0	0	0	-174 743	-174 743	-7 906	-182 649
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	-1 028 039	1 476 292	448 253	0	448 253
Saldo seisuga 31.12.2014	110 000	11 000	-1 093 314	14 767 436	13 795 122	0	13 795 122
Dividendid	0	0	0	-999 327	-999 327	0	-999 327
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	-81 089	1 112 673	1 031 584	0	1 031 584
Saldo seisuga 31.12.2015	110 000	11 000	-1 174 403	14 880 782	13 827 379	0	13 827 379

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted

CF&S Estonia AS-i (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütaretevõtete (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 põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab CF&S Estonia AS-i ning selle tütaretevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütaretevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

2015. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad CF&S Estonia AS-i ja tema tütaretevõtete CF&S Latvia SIA, SIA Latlitma, UAB CF&S Lithuania, CF&S Kazakhstan LLP, CF&S Cyprus Ltd ning CF&S Cyprus tütaretevõtete OOO CF&S Russia ja OOO CF&S St. Petersburg finantsnäitajad.

Kõik kontsernisisised 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. Tütaretevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Uued tütaretevõtted 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 koheselt täies ulatuses perioodituluna.

B. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluutaks euro, 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 eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate 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.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

C. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

D. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse 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 piiranguid.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

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

Sõidukid ja raudteeveerem	5-25 %
Muu materiaalne põhivara	25-50 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

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".

F. Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse test viiakse läbi siis, kui esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud kontserni nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse kontserni sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse kontserni juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Juhul kui immateriaalne vara on tekkinud lepingulistest vm õigustest, ei ole vara kasulik eluiga pikem kui nende lepinguliste õiguste kehtivusperiood, kuid võib olla sellest lühem kui ettevõtte planeerib vara kasutada lühema perioodi jooksul. Kui lepingulisi õigusi saab pikendada, võib immateriaalse vara kasulik eluiga hõlmata ka pikendatavat perioodi, eeldusel, et pikendamiseks ei ole vaja teha märkimisväärsed kulutusi.

Kui ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortiseeritava immateriaalse põhivara lõppväärtuseks loetakse null, v.a juhul, kui on äärmiselt tõenäoline, et vara on võimalik pärast selle kasuliku eluea lõppu müüa (näiteks varale eksisteerib aktiivne turg või kolmandad osapooled on kohustunud vara välja ostma).

G. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

H. Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 20) on investeeringud tütarettevõtetesse 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. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna.

I. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

J. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses,

mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodit kasutades.

K. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi 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 emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

L. Ettevõtte tulu maksustamine

Emaettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 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 kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 13.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega Küprosel, Lätis, Leedus, Kasahstanis ja Venemaal tulumaksuga maksustatavad maksumäärades vastavalt 10%, 15%, 15%, 20% ja 20%.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusmeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

M. 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, kui seda ei ole võimalik teha vabast omakapitalist, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

N. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	7 181	11 484
Pangakontod	665 056	1 224 544
Raha ja pangakontod kokku	672 237	1 236 028

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikonto, CF&S Estonia AS on oma pangakontodega selle kontsernikonto liige. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Aruandeaastal CF&S Estonia AS grupi rahalisi vahendeid ei kasutanud. Krediidiasutuse ees olevate kohustuste osas vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt.

31.12.2015 seisuga oli ettevõtte arvel 2 071 843 eurot, mis bilansipäeval oli antud lühiajaliseks laenuks kontserni ettevõtetele. Antud summa on kajastatud lühiajalise nõudena kontserni emaettevõtte vastu (vt lisa 7).

Lisa 3 Aktsiad

CF&S Estonia AS omab ühte FlashLine 2000 Ltd. aktsiat (nimiväärtus 1 GBP, ostuhind 2 000 USD, bilansiline väärtus 1 586 eurot). FlashLine 2000 Ltd. on NVOCC laevaliin, mis tegeleb ülemaailmsete konteinerivedudega.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	7 744 749	9 403 083
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-172 840	-8 560
Nõuded ostjate vastu kokku	7 571 909	9 394 523

2015. majandusaastal kanti kulusse lootusetuid debitoorseid võlgasid summas 186 540 (2014: 12 586) eurot ning laekus eelnevatel majandusaastatel kuluks kantud nõudeid 1 773 (2014: 8 476) eurot.

Lisa 5 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2015	31.12.2014
Muud viitlaekumised	2 402	9 836
Maksude ettemaks	505 268	302 920
Varud	15 265	15 719
Tulevaste perioodide kulud	526 104	372 442
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	1 049 039	700 917

Lisa 6 Maksud

Maksuvõla liik	31.12.2015	31.12.2014
Käibemaks	7 689	20 204
Üksikisiku tulumaks	97 968	67 112
Sotsiaalmaks	180 642	127 357
Töötuskindlustusmaks	24 982	29 161
Maksuvõlad kokku	311 281	243 834

Lisa 7 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud ning muud nõuded

		Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi-
	31.12.2015	jooksul	jooksul	määr
Nõuded seotud ettevõtete vastu	4 113 393	217 079	3 896 314	4-8%
Nõuded emaettevõtte vastu	2 066 572	308	2 066 264	4%
Kontsernikonto nõue	2 071 843	2 071 843	0	0,1-0,16%
Aktsiad (vt lisa 3)	1 586	0	1 586	
Edasilükkunud tulumaksu vara	20 285	0	20 285	
Muud nõuded	57 573	57 573	0	
Kokku	8 331 252	2 346 803	5 984 449	

	Saldo 31.12.2014	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Nõuded seotud ettevõtete vastu	4 242 145	360 420	3 881 725	4-8%
Nõuded emaettevõtte vastu	2 066 464	200	2 066 264	4%
Kontsernikonto nõue	1 431 541	1 431 541	0	0,1-0,16%
Laenud eraisikutele	505	505	0	6%
Aktsiad (vt lisa 3)	1 586	0	1 586	
Edasilükkunud tulumaksu vara	22 623	0	22 623	
Muud nõuded	57 470	57 470	0	
Kokku	7 822 334	1 850 136	5 972 198	

Lisa 8 Tütarettevõtted

	Asukohariik	Põhitegevusala	Osalus invest. objekti omakapitalis aasta alguses	Osalus invest. objekti omakapitalis aasta lõpus
CF&S Latvia SIA	Läti	ekspedeerimine	1 616 780	1 353 403
SIA Latlitma	Läti	ekspedeerimine	338 842	297 495
CF&S Lithuania UAB	Leedu	ekspedeerimine	13 827	-132 164
TOO CF&S Kazakhstan	Kasahstan	ekspedeerimine	-103 189	-231 048
CF&S Cyprus Ltd	Küpros	ekspedeerimine	132 201	39 071
OOO CF&S Russia¹	Venemaa	ekspedeerimine	-584 073	-651 649
OOO CF&S St. Petersburg¹	Venemaa	ekspedeerimine	87 750	8 875

Emaettevõtte osalus kõikides tütarettevõtetes nii aasta alguses kui aasta lõpus moodustas 100%.

¹ OOO CF&S Russia ja OOO CF&S St. Petersburg osaluste ainuomanik on CF&S Cyprus Ltd.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Transpordi- vahendid	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 163 471	9 660 558	204 728	12 028 757
Akumuleeritud kulum	-164 307	-998 726	0	-1 163 033
Jääkmaksumus	1 999 164	8 661 832	204 728	10 865 724
2014. a. toimunud muutused				
Kursivahe soetusmaksumuses	0	-908 298	0	-908 298
Ostud ja parendused perioodi jooksul	980 203	887 416	166 906	2 034 525
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	204 728	-204 728	0
Müük ja mahakandmine	-20 456	-390 798	0	-411 254
Amortisatsioonikulu	-474 029	-545 310	0	-1 019 339
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	10 015	82 554	0	92 569
Saldo seisuga 31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 123 218	9 453 606	166 906	12 743 730
Akumuleeritud kulum	-628 321	-1 461 482	0	-2 089 803
Jääkmaksumus	2 494 897	7 992 124	166 906	10 653 927
2015. a. toimunud muutused				
Kursivahe soetusmaksumuses	0	-169 647	0	-169 647
Ostud ja parendused perioodi jooksul	212 130	437 040	0	649 170
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	166 906	0	-166 906	0
Müük ja mahakandmine	-136 473	-241 158	0	-377 631
Amortisatsioonikulu	-329 541	-723 935	0	-1 053 476
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	103 006	167 757	0	270 763
Saldo seisuga 31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 365 781	9 479 841	0	12 845 622
Akumuleeritud kulum	-854 856	-2 017 660	0	-2 872 516
Jääkmaksumus	2 510 925	7 462 181	0	9 973 106

2015. a. müüdi põhivara müügihinna 132 572 (2014: 131 231) eurot.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Muu	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2012	5 614 697	29 900	5 644 597
Ettemaksed	0	13 455	13 455
Soetus	0	0	0
Aruandeaasta amortisatsioon	-589 859	-2 472	-592 331
Jääkväärtus 31.12.2013	5 024 838	40 883	5 065 721
Ettemaksed	0	17 458	17 458
Kursivahe soetusmaksumuses	0	256	256
Soetus	0	5 311	5 311
Aruandeaasta amortisatsioon	-589 859	-2 844	-592 703
Jääkväärtus 31.12.2014	4 434 979	61 064	4 496 043
Ettemaksed	0	4 502	4 502
Kursivahe soetusmaksumuses	0	-1 554	-1 554
Soetus	0	360	360
Aruandeaasta amortisatsioon	-589 495	-3 319	-592 814
Jääkväärtus 31.12.2015	3 845 484	61 053	3 906 537

2010. a. omandas CF&S Estonia AS ekspedeerimisettevõtte IK Speditor OÜ ja ühendas selle samal aastal endaga. Ostuhinna ja bilansilise väärtuse vahest tekkis firmaväärtus summas 283 895 eurot.

2012. a. omandas CF&S Estonia AS 100% osaluse SIA-s Latlitma ja 50% osaluse SIA-s Transekspedicija LV (ülejäanud 50% osaluse omanik oli SIA Latlitma). Nimetatud tehingu osas teostati ostuanalüüs, mille tulemusel tekkis firmaväärtus 5 330 802 eurot.

Bilansipäeva seisuga on kontserni juhtkond hinnanud, kas esineb indikatsioone, mis viitaksid firmaväärtuse langusele, mille tulemusena peaks firmaväärtust alla hindama. Juhtkonna hinnangul ei esine indikatsioone, mis tingiks firmaväärtuse allahindluse kajastamise vajaduse seisuga 31.12.2015.

Lisa 11 Võlakohustused

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara

	Sõiduautod ja raudteeveerem
Saldo seisuga 31.12.2014	
Soetusmaksumus	9 829 462
Akumuleeritud kulum	-1 032 421
Jääkmaksumus	8 797 041
Saldo seisuga 31.12.2015	
Soetusmaksumus	10 296 489
Akumuleeritud kulum	-3 029 865
Jääkmaksumus	7 266 624

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	110 774	108 742	2 032
Kontsernikonto kohustus	227 450	227 450	0
Muud kohustused	51 679	0	51 679
Kohustused seotud ettevõtete vastu	1 898 435	8 435	1 890 000
Kapitalirendi kohustused ¹	4 325 905	1 606 909	2 718 996
Pangalaen	6 024 651	1 460 865	4 563 786
Kokku	12 638 894	3 412 401	9 226 493

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	103 461	0	103 461
Kapitalirendi kohustused ¹	5 314 378	1 413 959	3 900 419
Pangalaen	7 467 620	1 428 947	6 038 673
Kokku	12 885 459	2 842 906	10 042 553

¹ Äriühing on sõlminud kapitalirendilepingud turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb seda ärisaladuseks.

Kapitalirenditingimustel renditud sõiduautod on kajastatud põhivaragrupis „Transpordivahendid” ja raudteeveerem on kajastatud põhivaragrupis „Muu materiaalne põhivara”.

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 17.

Kontsern rentnikuna

2015. a. oli ruumide kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 1 219 393 (2014: 751 546) eurot.

Lisa 12 Viitvõlad

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	416 066	356 509
Intressivõlad	5 835	614
Viitvõlad kokku	421 901	357 123

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	110 000	110 000
Aktsiate arv (tk)	11 000	11 000
Aktsiate nimiväärtus (eurodes)	10	10

2015. aastal kuulutati ja maksti välja dividende 999 327 (2014: 1 722 578) eurot.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2015. a. moodustab 14 880 782 (31.12.2014: 14 767 436) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 976 156 (2014: 2 953 487) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 11 904 626 (2014: 11 813 949) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015. a.

Lisa 14 Müügitulu

CF&S Estonia AS konsolideeritud müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2015	2014
Ekspedeerimine	21 765 623	42 300 716
Maanteeveod	17 149 034	4 558 646
Raudteeveod	10 136 920	8 263 857
Agenteerimine	2 023 635	1 742 880
Muud teenused	1 381 637	657 504
Kokku	52 456 849	57 523 603

CF&S Estonia AS-i konsolideeritud müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2015	2014
Eesti	16 299 416	18 584 887
Leedu	6 270 155	4 294 505
Läti	2 276 357	2 954 052
Teised Euroopa Liidu liikmesriigid	14 234 752	17 722 032
Kasahstan	4 872 406	4 866 693
Venemaa	3 433 484	3 145 539
Kolmandad riigid	5 070 279	5 955 895
Kokku	52 456 849	57 523 603

Lisa 15 Muud äritulud ja -kulud

	2015	2014
Tulu põhivara müügist	132 572	131 231
Kahjude hüvitus, saadud viivised	129 812	191 987
Muud äritulud	139 674	338 823
Muud äritulud kokku	402 058	662 041
Kahjum põhivara müügist	47 756	105 493
Liikmemaksud	19 836	20 212
Muud ärikulud	27 776	19 775
Muud ärikulud kokku	95 368	145 480

Lisa 16 Kaubad ja teenused

	2015	2014
Maanteetransport	13 765 830	9 578 499
Raudteetransport	9 349 429	14 514 355
Merevedu	9 043 566	11 382 280
Stividoriteenused	3 126 642	2 279 703
Lennutransport	228 366	205 965
Laevade varustamine	199 006	520 415
Muud põhitegevusega seotud teenused	6 546 795	9 211 245
Kaubad ja teenused kokku	42 259 634	47 692 462

Mitmesugused tegevuskulud

	2015	2014
Rent ja ruumide haldusega seotud kulud	600 930	544 706
Koolitus- ja töölähetuskulud	375 048	375 511
Arvuti- ja tarkvarakulu	224 806	120 306
Autokulud	175 170	241 135
Kontoritarbed	166 973	185 699
Reklaamikulud	126 755	86 919
Põhivara kindlustus ja remont	78 402	165 568
Muud teenused ¹	414 969	469 709
Mitmesugused tegevuskulud kokku	2 163 053	2 189 553

¹ peamiselt seotud õigusabi ja turu-uuringute kuludega.

Lisa 17 Laenude tagatised ja panditud varad

Bilansipäeva seisuga oli CF&S Estonia AS seadnud krediidasutuse kasuks kommertspandi summas 1 182 365 eurot, tagamaks pandipidaja nõudeid, mis tulenevad CF&S Estonia AS-i ja krediidasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest ning CF&S Estonia AS-i emettevõtte ja krediidasutuse vahel sõlmitud ja tulevikus sõlmitavatest võlaõiguslikest lepingutest.

Lepingulise kohustuse täitmise tagamiseks on CF&S Estonia AS pantinud krediidasutuse kasuks CF&S Latvia SIA aktsiad ja CF&S Latvia SIA on seadnud krediidasutuse kasuks kommertspandi registrisse mittekantud varale.

Lisa 18 Bilansivälised kohustused

CF&S Estonia AS osutab kaupade hoiustamise teenust. Vastutaval hoiul olevate kaupade väärtus on varieeruv, kindlustustagatis on mitte vähem kui 6,2 milj. eurot.

Krediidasutus on väljastanud Maksu- ja Tolliametile garantiikirja summas 0,3 milj eurot, millega tagatakse tollivõla üldtagatisest tulenevaid CF&S Estonia AS-i kohustusi MTA ees. CF&S Estonia AS on sõlminud krediidasutusega omakorda samas ulatuses garantiilepingu.

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

Emettevõtte: Baltic Maritime Logistics Group AS, Eesti Vabariik.

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emettevõtte ning emettevõtte omanikud);

- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- d. punktis d nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Konsolideerimisgrupi tütaretevõtete juhatuse liikmetele makstud tasusid kontsern ei avalda, kuna loeb need ärisaladuseks.

Kontserni kuuluvad äriühingud on majandusaastal ostanud ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2015		2014	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte	4 387	0	3 152	0
Teised samasse konsolideerimis- gruppi kuuluvad ettevõtted	1 888 496	2 827 678	1 832 894	5 519 238
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	0	0	193
Juhtkonna lähisugulastega seotud ettevõtted	38 073	0	33 980	0
Teenuste ost-müük kokku	1 930 956	2 827 678	1 870 026	5 519 431

	2015		2014	
	Antud laenud	Laenude tagasimaksed	Antud laenud	Laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimis- gruppi kuuluvad ettevõtted ja oma töötajad	2 255 900	2 241 819	0	320 000
Juhtkonnaga seotud	0	0	40 000	40 000
Kokku	2 255 900	2 241 819	40 000	360 000

Nõuete saldod seotud osapooltega:

	31.12.2015	31.12.2014
Emaettevõtte (lisa 7)	2 072 151	1 431 741
Samasse kons. gruppi kuuluvad ettevõtted ja oma töötajad	217 079	360 926
Lühiajalised nõuded kokku	2 289 230	1 792 667
Emaettevõtte (lisa 7)	2 066 264	2 066 264
Samasse kons. gruppi kuuluvad ettevõtted ja oma töötajad	3 896 314	3 881 725
Pikaajalised nõuded kokku	5 962 578	5 947 989

Kohustuste saldod seotud osapooltega:

Emaettevõte	755	378
Samasse kons. gruppi kuuluvad ettevõtted	92 751	84 366
Lühiajalised kohustused kokku	93 506	84 744
Samasse kons. gruppi kuuluvad ettevõtted	1 890 000	0
Pikaajalised kohustused kokku	1 890 000	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2015	31.12.2014
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	192 690	148 202
Nõuded ostjate vastu	5 371 591	4 750 183
Muud nõuded	2 370 153	1 629 417
Viitlaekumised ja ettemaksed	411 396	379 583
Käibevara kokku	8 345 830	6 907 385
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	16 433 141	18 807 568
Materiaalne põhivara	7 242 178	7 515 652
Immateriaalne põhivara	171 457	226 208
Põhivara kokku	23 846 776	26 549 428
VARAD KOKKU	32 192 606	33 456 813
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	2 648 322	2 577 608
Võlad tarnijatele	2 451 986	2 938 142
Muud lühiajalised võlad	230 981	145 815
Maksuvõlad	292 909	200 868
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	420 146	315 338
Lühiajalised kohustused kokku	6 044 344	6 177 771
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	7 035 738	9 354 197
Pikaajalised kohustused kokku	7 035 738	9 354 197
KOHUSTUSED KOKKU	13 080 082	15 531 968
Omakapital		
Aktsiakapital	110 000	110 000
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16 804 518	14 717 777
Aruandeaasta kasum	2 187 006	3 086 068
OMAKAPITAL KOKKU	19 112 524	17 924 845
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	31 192 606	33 456 813

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
(skeem 1)

	2015	2014
Müügitulu	31 253 623	29 099 545
Muud äritulud	270 256	321 015
Kaubad ja teenused	-25 051 390	-23 731 337
Muud tegevuskulud	-1 202 890	-1 080 346
Tööjõukulud		
Palgakulu	-2 413 123	-1 937 011
Sotsiaalmaks	-794 291	-629 861
Töötuskindlustus	-17 928	-16 873
Tööjõukulud kokku	-3 225 342	-2 583 745
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-786 300	-770 280
Muud ärikulud	-67 917	-125 716
Ärikasum	1 190 040	1 129 136
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud ja -kulud	184 598	117 848
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest	-35	19 007
Muud finantskulud	-838	-34 598
Muud finantstulud	853 241	1 854 675
Finantstulud ja -kulud kokku	1 036 966	1 956 932
Kasum enne tulumaksustamist	2 227 006	3 086 068
Tulumaks	-40 000	0
Aruandeaasta puhaskasum	2 187 006	3 086 068

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 190 040	1 129 136
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	786 300	770 280
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	-88 293	-26 506
Muud korrigeerimised	-823	-34 598
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-658 881	-1 640 818
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-200 388	702 937
Kokku rahavood äritegevusest	1 027 955	900 431
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-106 619	-202 723
Ettemaks immateriaalse põhivara eest	-4 500	-24 915
Materiaalse põhivara müük	132 572	131 231
Kontsernikonto saldo muutus	-698 918	1 482 420
Antud laenud	-522 900	-1 646 000
Antud laenude tagasimaksed	2 897 820	667 829
Saadud intressid	349 966	374 992
Saadud dividendid	839 327	1 854 675
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 886 748	3 637 509
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-1 199 490	-1 232 757
Makstud dividendid	-999 327	-1 722 578
Makstud tulumaks	-40 000	0
Saadud pangalaenud	0	1 118 400
Saadud laenude tagasimaksed	-1 442 969	-1 389 492
Makstud intressid	-188 394	-272 413
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 870 180	-3 498 840
Rahavood kokku	44 523	39 100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 202	90 095
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 523	39 100
Valuutakursside muutuste mõju	-35	19 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 690	148 202

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(aasta kohta)

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	110 000	11 000	16 440 355	16 561 355
Makstud dividendid	0	0	-1 722 578	-1 722 578
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	3 086 068	3 086 068
Saldo seisuga 31.12.2014	110 000	11 000	17 803 845	17 924 845
Makstud dividendid	0	0	-999 327	-999 327
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 187 006	2 187 006
Saldo seisuga 31.12.2015	110 000	11 000	18 991 524	19 112 524

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31. detsember 2015 järgmine:

	2015	2014
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital:	19 112 524	17 924 845
Tütarettevõtete bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus):	-9 822 572	-9 822 572
Tütarettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil:	4 537 427	5 692 850
Kokku	13 827 379	13 795 123

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

CF&S Estonia AS (registrikood: 10139213) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO VÄIN	Juhatuse liige	06.07.2016
HARRI RÄSTAS	Juhatuse liige	05.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CF&S Estonia AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat CF&S Estonia AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, 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 vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja 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 kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt CF&S Estonia AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots

Vandeaudiitori number 642

Tallinn, 05. juuli 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

CF&S Estonia AS (registrikood: 10139213) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	05.07.2016
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	05.07.2016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	12101218	38.72%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	11747095	37.59%	Ei
Kauba raudteevedu	49201	4996250	15.99%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	1415659	4.53%	Ei
Kaubaladude töö	52101	993401	3.18%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6664400
Faks	+372 6664444
E-posti aadress	cfs@cfs.ee
Veebilehe aadress	www.cfs.ee