

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Smarten Logistics

registrikood: 10097532

tänavanimi: Raeküla tee

majanimi: 5

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75301

telefon: +372 6135800

faks: +372 6135810

e-posti aadress: info@smarten.ee

veebilehe aadress: www.smarten.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustised	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Aktsiakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Intressikulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Kontsern

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

AS Smarten Logistics konsolideeritud netokäive oli 2017. aastal 17 994 tuhat eurot (2016.a: 17 222 tuhat eurot). Kontserni auditeeritud kahjumiks kujunes 38 tuhat eurot (2016.a: kasum 823 tuhat eurot). Kontserni bilansimaht seisuga 31. detsember 2017 oli 19 800 tuhat eurot (2016.a: 22 660 tuhat eurot) ja omakapitali suurus 1 602 tuhat eurot (2016.a: 2 640 tuhat eurot).

Kontserni keskmine töötajate arv taandatuna normtundidele 2017.a. oli 332 inimest (2016.a: 298 inimest) ja töötajatele arvestatud tasude summa (ilma sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakseteta) oli 4 149 tuhat eurot (2016.a: 3 639 tuhat eurot).

AS Smarten Logistics

2017 aasta kujunes ettevõtte jaoks kasumlikkust arvestades kõike muud, kui ootuspäraseks. Peamistest põhjustest võiks välja tuua keerulise olukorra turul, kus hinnatõusud olid väikesed või lükkusid edasi. Samas tööjõukulud jätkasid kasvamist. Esimese kvartalis võeti kasutusele Rukki logistikakeskuse II etapp ja sellest tulenevalt toimus hulgaliselt kolimisi. Suleti kolm väiksemat ladu, mis tekitasid täiendavalt nii üürikulusid kui ka kolimisest tulenevaid tööjõu- ja transpordikulusid.

Kokku oli aasta lõpu seisuga kasutusel ca 50 000 m² laopinda.

Kvaliteedinäitajate osas olulisi muutusi ei esinenud. Teenuse kvaliteet püsis kogu aasta stabiilselt heal tasemel, mis tagas nii töötajate kui ka klientide rahulolu. Ettevõtte läbis edukalt ISO 9001 ja ISO 14001 kontrollauditi ning mitmed partnerite poolt läbiviidud kontrollauditid.

Tööjõuturu olukord muutus 2017 aastal väga keeruliseks, tööjõuvoolavus oli kõrge. Uute töötajate leidmine oli väga raske. Kasutati palju renditööjõudu, kelle tootlikkus on madalam püsitöötajatest.

Jätakuvalt pöörame tähelepanu tööohutuse tagamisele. Jooksvalt viiakse läbi siseauditeid ja sisekoolitusi.

Dynamics AX versiooniuuenduse ja Dynamics AX WMS kasutuselevõtu ettevalmistus jätkus arendusfaasi töödega. GPS jälgimissüsteemi ja paberivaba vedude ja veosedokumentide haldussüsteemis tehti täiendavaid arendustöid ja laiendati testpiirkonda.

Käibe kasv	4,5%	3,8%
Puhaskasum (tuh EUR)	-38	823
Ärimentaablus	1,1%	5,5%
Puhasrentaablus	-0,2%	4,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,04	1,01
ROA	-0,2%	3,6%
ROE	-2,4%	31,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$

Ärimentaablus (%) = $\text{äri kasum} / \text{müügitulu} * 100$

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

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

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

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

2018. aasta peamiseks ülesanneteks on:

1. Logistika teenuse efektiivsuse ja kvaliteedi jätkuv parandamine ja stabiilsuse tagamine;
2. Tugev personalitöö stabiilse ning motiveeritud meeskonna tagamiseks, tootlikkuse kasvuks; töötajate rahulolu parandamine;
3. Jätkuv intensiivne töö kaupade ja kaubaaluste puudujääkide vältimiseks;
4. Dynamix AX 2012 R3 versioonile üleminek ja Dynamix AX 2012 R3 WMS-i kasutuselevõtt;
5. GPS jälgimissüsteemi ja paberivaba vedude ja veosedokumentide haldussüsteemi juurutamine jaotustranspordil;
6. ISO sertifikaatide uuendamine 2015 standardile vastavaks;
7. Tööohutusalase teadlikkuse tõstmine ja tööohutus- ja isikukaitsevahendite kasutamise tõhustamine;
8. Rentaabluse parandamine.

Mait Miller

Juhatuse liige

15. mai 2018.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 725	6 290	
Nõuded ja ettemaksed	13 982 578	14 564 074	2
Varud	4 677 301	5 469 443	4
Kokku käibevarad	18 662 604	20 039 807	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	266	266	
Nõuded ja ettemaksed	0	1 891 954	2
Materiaalsed põhivarad	792 458	533 034	7
Immateriaalsed põhivarad	344 441	194 567	8
Kokku põhivarad	1 137 165	2 619 821	
Kokku varad	19 799 769	22 659 628	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 204 962	1 272 190	11
Võlad ja ettemaksed	16 807 124	18 606 201	12
Eraldised	0	43 500	
Kokku lühiajalised kohustised	18 012 086	19 921 891	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	185 777	97 467	9,11
Kokku pikaajalised kohustised	185 777	97 467	
Kokku kohustised	18 197 863	20 019 358	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivakapital nimiväärtuses	624 792	624 792	14
Ülekurs	234 852	234 852	
Kohustuslik reservkapital	62 479	62 479	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 147	895 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 364	822 827	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 601 906	2 640 270	
Kokku omakapital	1 601 906	2 640 270	
Kokku kohustised ja omakapital	19 799 769	22 659 628	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	17 993 568	17 222 446	15
Muud äritulud	69 984	84 119	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 480 046	-9 832 960	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 033 977	-942 284	18
Tööjõukulud	-6 076 860	-5 318 670	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-174 375	-199 856	7,8
Muud ärikulud	-106 615	-70 730	20
Ärikasum (kahjum)	191 679	942 065	
Intressitulud	53 910	94 801	
Intressikulud	-29 593	-29 379	21
Muud finantstulud ja -kulud	-4 360	-4 660	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	211 636	1 002 827	
Tulumaks	-250 000	-180 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 364	822 827	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-38 364	822 827	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	191 679	942 065	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	174 375	199 856	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 267	
Muud korrigeerimised	-4 360	-4 660	
Kokku korrigeerimised	170 015	196 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	560 606	-460 103	
Varude muutus	792 142	-141 839	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 842 350	41 833	
Makstud ettevõtte tulumaks	-250 000	-180 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-377 908	398 419	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-296 577	-268 423	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 400	
Antud laenude tagasimaksed	1 904 960	100 300	22
Laekunud intressid	61 794	94 801	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 670 177	-67 922	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-121 163	506 137	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-144 851	-82 987	11
Makstud intressid	-29 820	-29 289	
Makstud dividendid	-1 000 000	-720 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 295 834	-326 139	
Kokku rahavood	-3 565	4 358	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 290	1 932	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 565	4 358	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 725	6 290	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	624 792	234 852	62 479	1 615 320	2 537 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)				822 827	822 827
Väljakuulutatud dividendid				-720 000	-720 000
31.12.2016	624 792	234 852	62 479	1 718 147	2 640 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-38 364	-38 364
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
31.12.2017	624 792	234 852	62 479	679 783	1 601 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

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

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

Uued tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglaste 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 kohe täies ulatuses perioodituluna.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud.

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

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

Finantsvarade väärtuse languse hindamisel kasutatakse individuaalset hindamist.

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

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

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

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

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 23) on investeering tütar- ja sidusettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Soetusmaksumuses kajastatavate investeeringute allahindluse osas vaata täiendavat informatsiooni finantsvarade arvestuspõhimõttest.

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

Varud

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

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

Äripartnerite kaupu, mis on vastutaval hoiul (vt. lisa 13) varudena ei kajastata. Vastutaval hoiul olevate kaupade üle peetakse bilansivälist arvestust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja/või kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rendid

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

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

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

Finantskohustised

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

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

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

Faktooring

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise 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 kohustiste rahuldamiseks.

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

Tulud

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

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

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

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

Maksustamine

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 kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 13.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 870 014	10 870 014		
Ostjatelt laekumata arved	10 873 205	10 873 205		3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 191	-3 191		3
Nõuded seotud osapoolte vastu	483 477	483 477		22
Muud nõuded	2 484 004	2 484 004		
Laenunõuded	22 190	22 190		22
Viitlaekumised	2 461 814	2 461 814		
Ettemaksed	145 083	145 083		
Tulevaste perioodide kulud	145 083	145 083		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 982 578	13 982 578		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 720 751	11 720 751		
Ostjatelt laekumata arved	11 732 416	11 732 416		3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 665	-11 665		3
Nõuded seotud osapoolte vastu	487 104	487 104		22
Muud nõuded	4 149 931	2 257 977	1 891 954	
Laenunõuded	1 927 150	35 196	1 891 954	22
Viitlaekumised	2 222 781	2 222 781		
Ettemaksed	98 242	98 242		
Tulevaste perioodide kulud	98 242	98 242		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 456 028	14 564 074	1 891 954	

Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2017.a. sisaldavad endas 15.01.2018.a. OÜ S-Marten Ladu poolt tasumisele kuuluva alkoholi aktsiisi nõudeid aktsiisilao teenuste kasutajatele summas 2 458 531 eurot (31.12.2016.a. 2 222 781 eurot).

Laenunõude intressimäär on 5%.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	10 873 205	11 732 416
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 191	-11 665
Kokku nõuded ostjate vastu	10 870 014	11 720 751

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	4 677 301	5 469 443
Müügiks ostetud kaubad	4 677 301	5 469 443
Kokku varud	4 677 301	5 469 443

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	241 883	183 732
Üksikisiku tulumaks	130 019	111 907
Erisoodustuse tulumaks	303	286
Sotsiaalmaks	262 632	211 714
Kohustuslik kogumispension	15 015	13 270
Töötuskindlustusmaksed	19 055	15 560
Aktsiisimaks	2 507 677	2 299 920
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 176 584	2 836 389

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10761964	S-Marten Ladu OÜ	Eesti	Kaubaladude töö	100	100

Tütarettevõtte on kajastatud emaettevõtte konsolideerimata bilansis soetusmaksumuses.

Tütarettevõtte osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	180 851	10 000	395 938	80 114	486 052	968 710	1 635 613
Akumuleeritud kulum	-151 055	-833	-309 422	-63 028	-373 283	-517 749	-1 042 087
Jääkmaksumus	29 796	9 167	86 516	17 086	112 769	450 961	593 526
Ostud ja parendused	10 645	3 146	43 772	3 108	50 026	57 761	118 432
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 645						10 645
Muud ostud ja parendused		3 146	43 772	3 108	50 026	57 761	107 787
Amortisatsioonikulu	-10 201	-3 199	-50 627	-10 651	-64 477	-97 579	-172 257
Müügid		-6 667			-6 667		-6 667
31.12.2016							
Soetusmaksumus	191 496	3 146	435 779	83 223	522 148	1 026 471	1 740 115
Akumuleeritud kulum	-161 256	-699	-356 118	-73 680	-430 497	-615 328	-1 207 081
Jääkmaksumus	30 240	2 447	79 661	9 543	91 651	411 143	533 034
Ostud ja parendused	7 000		59 586	15 521	75 107	339 207	421 314
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	7 000						7 000
Muud ostud ja parendused			59 586	15 521	75 107	339 207	414 314
Amortisatsioonikulu	-4 746	-1 049	-49 100	-5 530	-55 679	-101 465	-161 890
31.12.2017							
Soetusmaksumus	132 206	3 146	396 517	66 899	466 562	1 067 720	1 666 488
Akumuleeritud kulum	-99 712	-1 748	-306 370	-47 365	-355 483	-418 835	-874 030
Jääkmaksumus	32 494	1 398	90 147	19 534	111 079	648 885	792 458

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad	0	5 400
Kokku	0	5 400

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	74 288	103 310		177 598
Akumuleeritud kulum	-50 591	-83 193		-133 784
Jääkmaksumus	23 697	20 117		43 814
Ostud ja parendused			178 352	178 352
Amortisatsioonikulu	-18 579	-9 020		-27 599
31.12.2016				
Soetusmaksumus	74 288	103 310	178 352	355 950
Akumuleeritud kulum	-69 170	-92 213		-161 383
Jääkmaksumus	5 118	11 097	178 352	194 567
Ostud ja parendused	6 620	4 575	151 164	162 359
Amortisatsioonikulu	-5 854	-6 631		-12 485
31.12.2017				
Soetusmaksumus	79 120	62 043	329 516	470 679
Akumuleeritud kulum	-73 236	-53 002		-126 238
Jääkmaksumus	5 884	9 041	329 516	344 441

Eelmisel aruandeperioodil alustati uue majandustarkvara AX2012 arendustöödega ning suure mahu tõttu tehakse seda mitmes etapis. Vastuvõtuaktide alusel tehtavad osamaksed kajastatakse bilansikirjel Ettemaksed immateriaalse põhivara eest

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustus	312 165	126 388	185 777	2-5%
Kapitalirendikohustised kokku	312 165	126 388	185 777	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustus	169 920	72 453	97 467	2-5%
Kapitalirendikohustised kokku	169 920	72 453	97 467	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud materiaalsed põhivarad	542 473	332 069
Kokku	542 473	332 069

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	7 112	17 384

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 267 080	2 949 059
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	3 000 000	2 700 000

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustus	862 554	862 554			EURIBOR 1 kuu + 1,8%	EUR	17/07/2018	
Arvelduskrediit	216 020	216 020			EURIBOR 1 kuu + 1,65%	EUR	16/07/2018	
Lühiajalised laenud kokku	1 078 574	1 078 574						
Kapitalirendikohustised kokku	312 165	126 388	185 777					9
Laenukohustised kokku	1 390 739	1 204 962	185 777					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringukohustus	988 818	988 818			EURIBOR 1 kuu + 1,8%	EUR	16/07/2017	
Arvelduskrediit	210 919	210 919			EURIBOR 1 kuu + 1,65%	EUR	16/07/2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 199 737	1 199 737						
Kapitalirendikohustised kokku	169 920	72 453	97 467					9
Laenukohustised kokku	1 369 657	1 272 190	97 467					

Ettevõtte varadele on seatud kommertspandid AS SEB Pank kasuks summas 1,5 milj. eurot ja 2,8 milj. eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 162 952	13 162 952	
Võlad töövõtjatele	466 315	466 315	
Maksuvõlad	3 176 584	3 176 584	5
Muud võlad	1 273	1 273	
Intressivõlad	354	354	
Muud viitvõlad	919	919	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 807 124	16 807 124	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 415 502	15 415 502	
Võlad töövõtjatele	353 340	353 340	
Maksuvõlad	2 836 389	2 836 389	5
Muud võlad	970	970	
Intressivõlad	581	581	
Muud viitvõlad	389	389	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 606 201	18 606 201	

Võlad tarnijatele sisaldab endas võlgnevusi seotud osapooltele, mille kohta leiab infot lisast 22.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	543 826	1 374 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	135 957	343 629
Kokku tingimuslikud kohustised	679 783	1 718 147

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31/12/2017.a.

31.12.2017.a. seisuga on kontserni ladudes vastutaval hoiul äripartneritele kuuluvat kaupa, mille turuväärtus kokku on umbes 26 700 tuhat eurot (31.12.2016.a.: 24 600 tuhat eurot).

AS Smarten Logistics on seisuga 31.12.2017.a. andnud välja järgmised garantiid:

1. Tütarettevõtja tollivõlgade garanteerimine Maksu- ja Tolliametile maksimaalselt summas 1 001 800 eurot.
2. Rendivõla garanteerimine Kawe Logistika OÜ-le summas 312 170 eurot.
3. Garantiilimiidileping summas 500 000 eurot.
4. Juriidilise isiku garantii Nordassets OÜ laenule summas 15 630 000 eurot.
5. Juriidilise isiku garantii S-Marten Ladu OÜ garantiilimiidilepingule summas 1 050 000 eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	624 792	624 792
Aktsiate arv (tk)	1 041 320	1 041 320
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 642 443	16 935 757
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	351 125	286 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 993 568	17 222 446
Kokku müügitulu	17 993 568	17 222 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Logistiksteenuste müük	17 952 939	17 172 921
Muude teenuste ja toodete müük	40 629	49 525
Kokku müügitulu	17 993 568	17 222 446

Krediidihaldusteenusega kaubamüügikäive, mida AS Smarten Logistics kajastab käibemaksuseaduse mõistes käibena, kuid mida ei kajastata kasumiaruandes müügitulu osana, oli summas 61 735 711 eurot (2016.a.: 64 641 558 eurot).

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	66 755	84 119
Muud	3 229	0
Kokku muud äritulud	69 984	84 119

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	262 100	259 344
Varude allahindlus ja mahakandmine	116 700	70 655
Energia	369 141	419 744
Elektrienergia	268 637	332 392
Soojusenergia	100 504	87 352
Transpordikulud	6 149 804	5 890 785
Üür ja rent	3 267 080	2 949 059
Muud	315 221	243 373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 480 046	9 832 960

Krediidihaldusega müüdud kaupade kulu oli summas 61 735 711 eurot (2016.a.: 64 641 558 eurot).

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Tööjõurent	94 381	506
Mitmesugused bürookulud	213 501	196 433
Lähetuskulud	6 919	9 137
Koolituskulud	15 320	21 340
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 312	217
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 505	6 727
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	254 753	247 861
IT kulud	207 519	220 012
Muud	236 767	240 051
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 033 977	942 284

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 149 302	3 639 329
Sotsiaalmaksud	1 440 854	1 246 302
Puhkusereserv	486 704	433 039
Kokku tööjõukulud	6 076 860	5 318 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	332	298
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	331	297
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	1 267
Trahvid, viivised ja hüvitised	61 580	20 556
Muud	45 035	48 907
Kokku muud ärikulud	106 615	70 730

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	21 049	22 602
Intressikulu kapitalirendilt	5 350	3 701
Muud intressikulud	3 194	3 076
Kokku intressikulud	29 593	29 379

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Aconto OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		18 000		
Sidusettevõtjad	43 847		62 321	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	459 349	145 869	2 345 289	83 273
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 472	39 816	6 644	39 905

2017	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	
Sidusettevõtjad	13 006
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 891 954

2016	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	
Sidusettevõtjad	100 300

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	180 000		180 000	
Sidusettevõtjad	4 557		5 066	8 100
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 059 696	3 042 173	1 385 857	3 034 296
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	803 197	30 603	801 770	43 832

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	62 877	62 880

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 691	5 289
Nõuded ja ettemaksed	11 523 472	12 340 592
Varud	4 677 301	5 469 443
Kokku käibevarad	16 203 464	17 815 324
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 822	2 822
Finantsinvesteeringud	0	1 891 954
Materiaalsed põhivarad	792 458	533 034
Immateriaalsed põhivarad	344 441	194 567
Kokku põhivarad	1 139 721	2 622 377
Kokku varad	17 343 185	20 437 701
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 204 962	1 272 190
Võlad ja ettemaksed	14 367 174	16 400 864
Eraldised	0	43 500
Kokku lühiajalised kohustised	15 572 136	17 716 554
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	185 777	97 467
Kokku pikaajalised kohustised	185 777	97 467
Kokku kohustised	15 757 913	17 814 021
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	624 792	624 792
Ülekurss	234 852	234 852
Kohustuslik reservkapital	62 479	62 479
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	701 557	878 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 408	822 750
Kokku omakapital	1 585 272	2 623 680
Kokku kohustised ja omakapital	17 343 185	20 437 701

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	17 993 568	17 222 446
Muud äritulud	69 984	84 119
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 480 046	-9 832 960
Mitmesugused tegevuskulud	-1 034 021	-942 156
Tööjõukulud	-6 076 860	-5 318 670
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-174 375	-199 856
Muud ärikulud	-106 615	-70 730
Kokku ärikasum (-kahjum)	191 635	942 193
Intressitulud	53 910	94 596
Intressikulud	-29 593	-29 379
Muud finantstulud ja -kulud	-4 360	-4 660
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	211 592	1 002 750
Tulumaks	-250 000	-180 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 408	822 750

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	191 635	942 193
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	174 375	199 856
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 267
Muud korrigeerimised	-4 360	-4 660
Kokku korrigeerimised	170 015	196 463
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	796 231	-1 256 272
Varude muutus	792 142	-141 839
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 076 963	837 093
Makstud ettevõtte tulumaks	-250 000	-180 000
Kokku rahavood äritegevusest	-376 940	397 638
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-296 577	-268 423
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 400
Antud laenude tagasimaksed	1 904 960	100 300
Laekunud intressid	61 793	94 596
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 670 176	-68 127
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-121 163	506 137
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-144 851	-82 987
Makstud intressid	-29 820	-29 289
Makstud dividendid	-1 000 000	-720 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 295 834	-326 139
Kokku rahavood	-2 598	3 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 289	1 917
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 598	3 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 691	5 289

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	624 792	234 852	62 479	1 598 807	2 520 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)				822 750	822 750
Väljakuulutatud dividendid				-720 000	-720 000
31.12.2016	624 792	234 852	62 479	1 701 557	2 623 680
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	2 556		256	16 334	19 146
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-2 556		-256	256	-2 556
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	624 792	234 852	62 479	1 718 147	2 640 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-38 408	-38 408
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
31.12.2017	624 792	234 852	62 479	663 149	1 585 272
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	2 556		256	16 378	19 190
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-2 556		-256	256	-2 556
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	624 792	234 852	62 479	679 783	1 601 906

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2018

AS Smarten Logistics (registrikood: 10097532) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MILLER	Juhatuse liige	18.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Smarten Logistics aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Smarten Logistics ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantsstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiiri kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiiri aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiiri kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiiri aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiiri aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiiri aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglase esitusviisi.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsuste puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Mart Nõmper
Juhatuse liige, vandeauditiir
Vandeauditiiri number 499

/digitaalselt allkirjastatud/
Triinu Randmäe
Vandeauditiir
Vandeauditiiri number 667

Rödl & Partner Audit Osajühing
Audiitorettevõtja tegevusloa number 2
Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145
18.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Smarten Logistics (registrikood: 10097532) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	18.05.2018
TRIINU RANDMÄE	Vandeaudiitor	18.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	718 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 364
Kokku	679 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	17952939	99.77%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	40629	0.23%	Ei

Sidevahendid

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