

CHARTERING FORWARDING & SHIP'S AGENCY



CF&S Estonia AS

KONSOLIDEERITUD ARUANNE 31.12.2019. a lõppenud majandusaasta kohta

Address: Ahtri 12
10151 Tallinn
Eesti Vabariik

Registrikood: 10139213

Telefon: +372 666 4400
E-post: cfs@cfs.ee
Kodulehekülg: www.cfs.ee

Audiitor: Ernst & Young Baltic AS

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2019 - 31.12.2019

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Konsolideeritud bilanss.....	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele.....	9
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	16
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	17
Lisa 5 Maksud	17
Lisa 6 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud ning muud nõuded	18
Lisa 7 Tütarettevõtted.....	19
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	19
Lisa 9 Immateriaalne põhivara.....	20
Lisa 10 Võlakohustised.....	21
Lisa 11 Viitvõlad.....	22
Lisa 12 Omakapital	23
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Muud äritulud ja -kulud.....	24
Lisa 15 Kaubad ja teenused.....	24
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 17 Bilansivälised kohustused	27
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva.....	25
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	28
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31

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 aruandekuupäeva seisuga Soomes, Lätis, Leedus, Poolas, Hollandis, Küprosel, Valgevenes, Venemaal, Usbekistanis ja Kasahstanis.

Kontserni ettevõtted opereerivad oma konteiner- ja vagunipargiga ning emaettevõtte tegutseb lao-, tolliterminali- ja tollilaopidajana Tallinnas.

Emaettevõttele on väljastatud kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 ja 14001:2015 sertifikaadid.

CF&S Estonia AS-i konsolideerimisgrupi 2019. majandusaasta müügitulu moodustas 51,9 (2018: 48,4) mln eurot, puhaskasum 0,23 (2018: kahjum 0,11) mln eurot ning bilansimaht 26,3 (2018: 26,8) mln eurot.

Konsolideerimisgrupi kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 1,6 (2018: 1,3) mln eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2019
Ärikasumimarginaal, % <i>ärikasum / müügitulu x 100</i>	0,5
Puhaskasumimarginaal, % <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	0,4
Omakapitali tootlus, % <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	1,7
Aktivate tootlus, % <i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad x 100</i>	0,9
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja <i>käibevarad / lühiajalised kohustised</i>	1,4

2019. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2020. majandusaastal.

Seisuga 31. detsember 2019 töötas kontsernis 205 (31.12.2018: 183) töötajat ja emaettevõttes 130 (115) töötajat. Majandusaasta keskmine kontserni töötajate arv oli

205 (2018: 182). Töötajatele arvestatud tasu üldsumma koos sotsiaalmaksudega oli 6,3 (2018: 5,8) mln eurot.

2020. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks müügitulude, ärikasumi ja turuosa suurendamine.

Tiit Arus

Tegevjuht, juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa	31.12.2019	31.12.2018
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	733 252	218 532
Nõuded ostjate vastu	3	7 047 185	7 246 258
Lühiajalised investeeringud ja muud nõuded	6	2 096 451	1 493 272
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	1 252 324	1 527 666
Käibevara kokku		11 129 212	10 485 728
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	4 925 313	5 364 478
Immateriaalne põhivara	9	1 757 800	2 280 320
Materiaalne põhivara	8	8 443 899	8 661 216
Põhivara kokku		15 127 012	16 306 014
VARAD KOKKU		26 256 224	26 791 742
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustised			
Võlakohustised	10	2 140 962	3 980 656
Ostjate ettemaksud		170 328	105 677
Võlad tarnijatele		4 829 948	4 217 626
Maksuvõlad	5	379 839	329 302
Viitvõlad ja tulevaste per. ettemakstud tulud	11	359 265	368 543
Lühiajalised kohustised kokku		7 880 342	9 001 804
Pikaajalised kohustised			
Pikaajalised võlakohustised	10	4 494 369	4 661 818
Pikaajalised kohustised kokku		4 494 369	4 661 818
KOHUSTISED KOKKU		12 374 711	13 663 622
Omakapital			
Aktiivkapital	12	110 000	110 000
Kohustuslik reservkapital		11 000	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14 248 966	14 412 402
Aruandeaasta kasum		230 513	-108 436
Realiseerimata kursivahed		-718 966	-1 296 846
OMAKAPITAL KOKKU		13 881 513	13 128 120
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU		26 256 224	26 791 742

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes, skeem 1)

	Lisa	2019	2018
Müügitulu	13	51 915 268	48 413 023
Muud äritulud	14	296 038	842 179
Kaubad ja teenused	15	-42 056 718	-39 581 064
Muud tegevuskulud	16	-1 945 439	-1 788 967
Tööjõukulud			
Palgakulu		-4 985 156	-4 450 109
Sotsiaalmaks		-1 338 766	-1 319 089
Töötuskindlustus		-22 849	-21 829
Tööjõukulud kokku		-6 346 771	-5 791 027
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8, 9	-1 330 108	-1 405 006
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		-69 317	-47 751
Muud ärikulud	14	-190 681	-748 372
Äri kasum		272 272	-106 985
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		415 456	285 597
Intressikulud		-269 240	-230 014
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest		1 671	-17 984
Muud finantstulud		915	1 925
Muud finantskulud		-63 992	-29 635
Finantstulud ja -kulud kokku		84 810	9 889
Kasum enne tulumaksustamist		357 082	-97 096
Tulumaks		-126 569	-11 340
Aruandeaasta puhaskasum		230 513	-108 436
sh emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		230 513	-108 436
Muu koondkasum			
Realiseerimata kursivahed		530 973	-515 214
sh emaettevõtte omanike osa muust koondkasumist		530 973	-515 214
Aruandeaasta koondkasum		761 486	-623 650
sh emaettevõtte omanike osa aruandeaasta koondkasumist		761 486	-623 650

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes, aasta kohta)

	Lisa	2019	2018
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		272 272	-106 985
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	8, 9	1 330 108	1 405 006
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		-129 244	95 643
Muud korrigeerimised		10 793	33 531
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		327 979	-13 489
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus		676 636	-493 760
Kokku rahavood äritegevusest		2 488 544	919 946
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-155 580	-954 979
Materiaalse põhivara müük		146 959	618 957
Kontsernikonto saldo muutus		-212 385	506 476
Antud laenud		-2 718 000	-1 304 783
Antud laenude tagasimaksed		2 805 017	325 710
Saadud intressid		504 944	300 925
Kokku rahavood investeerimistegevusest		370 955	-507 694
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-378 239	-906 421
Saadud laenud		1 425 000	1 635 000
Saadud laenude tagasimaksed		-2 856 285	-1 532 112
Makstud intressid ja garantiitasud		-397 454	-403 452
Makstud dividendid		-55 000	0
Kontsernikonto saldo muutus		3 328	-50 340
Makstud ettevõtte tulumaks		-98 744	-36 432
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 357 394	-1 293 757
Rahavood kokku		502 105	-881 505
Raha ja rahalähendid perioodi alguses		218 532	1 125 774
Raha ja rahalähendite muutus		502 105	-881 505
Valuutakursside muutuste mõju		12 615	-25 737
Raha ja rahalähendid perioodi lõpus		733 252	218 532

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2017	110 000	11 000	-781 632	14 406 221	13 745 589
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	-515 214	-108 436	-623 650
Korrektsoon	0	0	0	6 181	6 181
Saldo seisuga 31.12.2018	110 000	11 000	-1 296 846	14 303 966	13 128 120
Muud muutused	0	0	46 907	0	46 907
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	530 973	230 513	761 486
Dividendid	0	0	0	-55 000	-55 000
Saldo seisuga 31.12.2019	110 000	11 000	-718 966	14 479 479	13 881 513

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 tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning 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 tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

2019. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad CF&S Estonia AS-i ja tema tütarettevõtete CF&S Finland OY, CF&S Latvia SIA, UAB CF&S Lithuania, CF&S Poland Sp. z.o.o., CF&S Kazakhstan LLP, CF&S Netherland B.V., CF&S Cyprus Ltd ning CF&S Cyprus tütarettevõtte OOO CF&S Russia finantsnäitajad.

Kõik kontsernisisesed 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. Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglasi väärtusi, 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 kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval 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 kohustiste kirjed (k.a selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber aruandekuupäeva 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 õiglates 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 rahalähendid

Raha ja rahalähenditena 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 ja muud immateriaalsed põhivarad

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustiste ja tingimuslike kohustiste 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.

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. 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 kasuliku eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul, s.t. firmaväärtuse amortisatsioon on 10% aastas ja muu immateriaalse põhivara amortisatsioon 8-10% aastas. 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 21) 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

J. Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

K. Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne aruandekuupäeva 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 aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

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

L. Ettevõtte tulu maksustamine

Emaettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt

makstavatele dividendidele soodusmaksumäär 14%. Soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületavale makstava dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütaretevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega Küprosel, Leedus, Poolas, Soomes, Kasahstanis ja Venemaal tulumaksuga maksustatavad maksumäärades vastavalt 12,5%, 15%, 19%, 20%, 20% ja 20%.

2019. a oli Hollandis tulumaksumäär 25%, v.a tulumaks esimeselt 200 000 euro suuruselt kasumiosalt, mis maksustatakse 19%-ga. Alates 2020. a alaneb Hollandis tulumaks järk-järgult 25%-lt 20,5%-ni (200 000 eurot ületavalt kasumiosalt) ning 19%-lt 15%-ni (esimeselt 200 000 eurose kasumiosalt).

Lätis on ettevõtte tulumaksumäär 20/80 pärast 2017. aastat teenitud kasumilt ning tulumaksu tasumise kohustus tekib üksnes väljakuulutatud dividendidelt.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustisemeetodil kõigi aruandekuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustiste 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 tulumaksukohustis kajastatakse lühiajalise kohustisena ja edasilükkunud tulumaksukohustis pikaajalise kohustisena.

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. Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	8 102	6 053
Pangakontod	725 150	212 479
Raha ja pangakontod kokku	733 252	218 532

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikontod, CF&S Estonia AS jt kontserni ettevõtted on oma pangakontodega nimetatud kontsernikontode liikmed. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Aruandeaastal kasutas CF&S Estonia AS lühiajaliselt grupi rahalisi vahendeid. Krediidiasutuse ees olevate kohustiste osas vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt.

31.12.2019 seisuga oli ettevõtte arvetel 1 260 420 eurot, mis aruandekuupäeval oli antud lühiajaliseks laenuks kontserni ettevõtetele. Antud summa on kajastatud lühiajalise nõudena kontserni emaettevõtte vastu (vt lisa 6).

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	7 353 647	7 575 981
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-306 462	-329 723
Nõuded ostjate vastu kokku	7 047 185	7 246 258

2019. majandusaastal kanti kulusse lootusetuid debitoorseid võlgasid summas 127 668 (2018: 100 378) eurot ning laekus eelnevatel majandusaastatel kuluks kantud nõudeid 9 324 (2018: 2 195) eurot.

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2019	31.12.2018
Tulevaste perioodide kulud	643 256	684 197
Maksude ettemaks	519 009	610 909
Muud viitlaekumised	89 132	221 874
Varud	927	10 686
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	1 252 324	1 527 666

Lisa 5 Maksud

Maksuvõla liik	31.12.2019	31.12.2018
Sotsiaalmaks	191 562	176 623
Üksikisiku tulumaks	100 586	89 262
Töötuskindlustusmaks	26 008	27 337
Ettevõtte tulumaks	20 919	0
Käibemaks	40 764	36 080
Maksuvõlad kokku	379 839	329 302

Lisa 6 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud ning muud nõuded

	Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta
	31.12.2019	jooksul	jooksul
Nõuded seotud ettevõtete vastu ¹ (lisa 18)	5 648 458	835 981	4 812 477
Kontsernikonto nõue ¹ (lisa 18)	1 260 420	1 260 420	0
Edasilükkunud tulumaksu vara	71 812	0	71 812
Muud nõuded	39 438	0	39 438
Aktsiad	1 586	0	1 586
Nõuded emaettevõtte vastu ¹ (lisa 18)	50	50	0
Kokku	7 021 764	2 096 451	4 925 313

	Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta
	31.12.2018	jooksul	jooksul
Nõuded seotud ettevõtete vastu ¹ (lisa 18)	5 689 504	397 754	5 291 750
Kontsernikonto nõue ¹ (lisa 18)	1 048 035	1 048 035	0
Edasilükkunud tulumaksu vara	65 002	0	65 002
Nõuded oma töötajatele	53 492	47 352	6 140
Aktsiad	1 586	0	1 586
Nõuded emaettevõtte vastu ¹ (lisa 18)	131	131	0
Kokku	6 857 750	1 493 272	5 364 478

¹ Deebitor tasub nõudelt intressi turu keskmises või sellele lähedases määras. Juhatus ei avalda täpseid intressimäärasid, kuna loeb need ärisaladuseks.

Nõuete täitumise tähtajad olid 31.12.2018 seisuga aastatel 2019-2025 ning 31.12.2019 seisuga aastatel 2020-2025.

Lisa 7 Tütaretevõtted

	Asukohariik	Osalus invest. objekti omakapitalis aasta alguses	Osalus invest. objekti omakapitalis aasta lõpus
CF&S Latvia SIA	Läti	580 879	664 167
CF&S Poland Sp.z.o.o.	Poola	-41 376	-322 210
CF&S Lithuania UAB	Leedu	-411 892	-427 465
CF&S Finland OY	Soome	-191 064	-449 315
TOO CF&S Kazakhstan	Kasahstan	186 570	104 043
CF&S Netherlands B.V.	Holland	0	-121 283
CF&S Cyprus Ltd	Küpros	318 235	409 062
OOO CF&S Russia¹	Venemaa	-67 054	658 628

2019. a on asutatud CF&S Netherlands B.V. osalusega 100%.

¹ OOO CF&S Russia ainuomanik on CF&S Cyprus Ltd. Emaettevõtte osalus kõikides teistes tütaretevõtetes nii aasta alguses kui aasta lõpus moodustas 100%.

Kõikide ettevõtete põhitegevusala on kaupade ekspedeerimine.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Transpordi- vahendid	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 316 095	10 736 695	14 052 790
Akumuleeritud kulum	-1 014 844	-3 284 837	-4 299 681
Jääkmaksumus	2 301 251	7 451 858	9 753 109
2018. a toimunud muutused			
Kursivahe soetusmaksumuses	0	-413 748	-413 748
Ostud ja parendused perioodi jooksul	5 421	886 612	892 033
Müük ja mahakandmine	-1 655 989	-234 086	-1 890 075
Amortisatsioonikulu	-58 667	-795 003	-853 670
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	1 005 435	168 132	1 173 567

Saldo seisuga 31.12.2018

Soetusmaksumus	1 665 527	10 975 473	12 641 000
Akumuleeritud kulum	-68 076	-3 911 708	-3 979 784
Jääkmaksumus	1 597 451	7 063 765	8 661 216

2018.a. saldode korrigeerimine

Soetusmaksumus	-934 648	1 870 915	936 267
Akumuleeritud kulum	-515 752	-420 515	-936 267

2019. a toimunud muutused

Kursivahe soetusmaksumuses	189	427 402	427 591
Ostud ja parendused perioodi jooksul	29 800	116 126	145 926
Müük ja mahakandmine	-364 332	-23 658	-387 990
Amortisatsioonikulu	-37 735	-735 352	-773 087
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	346 826	23 417	370 243

Saldo seisuga 31.12.2019

Soetusmaksumus	396 536	13 366 258	13 762 794
Akumuleeritud kulum	-274 737	-5 044 158	-5 318 895
Jääkmaksumus	121 799	8 322 100	8 443 899

2019. a müüdi põhivara müügihinna 146 959 (2018: 618 957) eurot.

Aruandekuupäeva seisuga on kontserni juhtkond hinnanud, kas esineb põhivara väärtuse langusele viitavaid indikatsioone, mille tulemusena peaks põhivara väärtust alla hindama. Juhtkonna hinnangul ei esine indikatsioone, mis tingiks põhivara väärtuse allahindluse kajastamise vajaduse seisuga 31.12.2019.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Muu	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2017	2 665 035	103 840	2 768 875
Kursivahe soetusmaksumuses	0	-164	-164
Soetus	0	62 945	62 945
Aruandeaasta amortisatsioon	-532 716	-18 620	-551 336
Jääkväärtus 31.12.2018	2 132 319	148 001	2 280 320
Kursivahe soetusmaksumuses	0	45	45

Soetus	0	34 455	34 455
Aruandeaasta amortisatsioon	-532 715	-24 305	-557 020
Jääkväärtus 31.12.2019	1 599 604	158 196	1 757 800

Firmaväärtus on tekkinud osaluste omandamisest erinevates äriühingutes

Aruandekuupäeva seisuga on kontserni juhtkond hinnanud, kas esineb firmaväärtuse langusele viitavaid indikatsioone, mille tulemusena peaks firmaväärtust alla hindama. Juhtkonna hinnangul ei esine indikatsioone, mis tingiks firmaväärtuse allahindluse kajastamise vajaduse seisuga 31.12.2019.

Lisa 10 Võlakohustised

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara

	Sõiduautod ja raudteeveerem
Saldo seisuga 31.12.2018	
Soetusmaksumus	8 438 873
Akumuleeritud kulum	-2 458 302
Jääkmaksumus	5 980 571
Saldo seisuga 31.12.2019	
Soetusmaksumus	7 626 440
Akumuleeritud kulum	-2 867 325
Jääkmaksumus	4 759 115

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Kohustised seotud ettevõtete ees (lisa 18)	3 009 614	456 105	2 553 509
Kohustised krediidasutuste ees ¹	1 119 256	408 525	710 731
Kapitalirendi kohustised ¹	706 419	329 017	377 402
Kontsernikonto kohustis (lisa 18)	527 268	527 268	0
Kohustised emaettevõtte ees (lisa 18)	9 242	9 242	0
Muud kohustised	1 263 532	410 805	852 727
Kokku	6 635 331	2 140 962	4 494 369

		Tagasimakse tähtaeg	
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta
	31.12.2018	jooksul	jooksul
Kohustised seotud ettevõtete ees (lisa 18)	3 289 617	447 742	2 841 875
Kohustised krediidasutuste ees ¹	3 514 879	2 395 623	1 119 256
Kapitalirendi kohustised ¹	1 059 856	371 635	688 221
Kontsernikonto kohustis (lisa 18)	523 940	523 940	0
Kohustised emaettevõtte vastu (lisa 18)	13 236	13 236	0
Muud kohustised	240 946	228 480	12 466
Kokku	8 642 474	3 980 656	4 661 818

¹ Äriühing on sõlminud kohustislepingud turu keskmiste või sellest soodsamate intressidega. Juhatus ei avalda intresside täpset suurust kuna loeb need ärisaladuseks.

Kapitalirenditingimustel renditud sõidua autod on kajastatud põhivaragrupis „Transpordivahendid“ ja raudteeveerem on kajastatud põhivaragrupis „Muu materiaalne põhivara“.

Kõik ettevõtte võlakohustised on eurodes. Informatsioon võlakohustiste tagatiste kohta on toodud lisa 19.

Kontsern rentnikuna

2019. a oli ruumide kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 1 055 098 (2018: 1 054 517) eurot

Lisa 11 Viitvõlad

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad töövõtjatele	359 109	368 304
Intressivõlad	156	239
Viitvõlad kokku	359 265	368 543

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	110 000	110 000
Aktsiate arv (tk)	11 000	11 000
Aktsiate nimiväärtus (eurodes)	10	10

2019. a maksti omanikule dividende 55 000 (2018: 0) eurot.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2019. a moodustab 14 479 479 (31.12.2018: 14 303 966) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 895 896 (2018: 2 860 793) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 11 583 583 (2018: 11 443 173) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019. a.

Lisa 13 Müügitulu

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

	2019	2018
Ekspedeerimine	41 878 758	40 611 765
Raudteeveod	3 863 637	3 292 284
Agenteerimine	2 902 715	1 817 084
Lao- ja terminaliteenused	2 038 438	1 108 317
Maanteeveod	847 572	1 094 852
Muud teenused	384 148	488 721
Kokku	51 915 268	48 413 023

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

	2019	2018
Eesti	19 169 327	19 664 003
Leedu	6 339 380	5 551 443
Saksamaa	3 285 180	1 859 096
teised Euroopa Liidu liikmesriigid	10 864 235	10 249 967
Venemaa	3 763 824	3 261 169
Kasahstan	2 531 075	2 809 827
Kolmandad riigid	5 962 247	5 017 518
Kokku	51 915 268	48 413 023

Lisa 14 Muud äritulud ja -kulud

	2019	2018
Kahjude hüvitus, saadud viivised	134 410	117 641
Tulu põhivara müügist	133 970	618 957
Muud äritulud	27 658	105 581
Muud äritulud kokku	296 038	842 179

Kahjum põhivara müügist	17 715	731 687
Liikmemaksud	16 719	15 003
Muud ärikulud	156 247	1 682
Muud ärikulud kokku	190 681	748 372

Lisa 15 Kaubad ja teenused

	2019	2018
Maanteetransport	15 721 432	13 175 408
Merevedu	10 826 518	10 010 775
Raudteetransport	7 875 419	6 765 131
Stividoriteenused	1 813 576	1 950 844
Lennutransport	492 046	332 335
Muud põhitegevusega seotud teenused	5 327 727	7 346 571
Kaubad ja teenused kokku	42 056 718	39 581 064

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

	2019	2018
Rent ja ruumide haldusega seotud kulud	424 932	222 929
Arvuti- ja tarkvarakulu	199 464	212 095
Kontoritarbed	183 024	156 911
Koolitus- ja töölähetuskulud	171 969	164 401
Autokulud	167 770	165 154
Põhivara kindlustus ja remont	93 504	98 784
Reklaamikulud	86 829	71 597
Muud teenused	617 947	697 096
Mitmesugused tegevuskulud kokku	1 945 439	1 788 967

Lisa 17 Bilansivälised kohustised

CF&S Estonia AS osutab kaupade hoiustamise teenust. Vastutaval hoiul olevate kaupade väärtus on varieeruv, kindlustustagatis on mitte vähem kui 10 mln eurot.

Krediidiasutus on väljastanud Maksu- ja Tolliametile garantiikirja summas 0,28 mln eurot, millega tagatakse tollivõla üldtagatisest tulenevaid CF&S Estonia AS-i kohustisi MTA ees. CF&S Estonia AS on sõlminud krediidiasutusega omakorda samas ulatuses garantiilepingu.

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

Emaettevõtte: Baltic Maritime Logistics Group AS, Eesti Vabariik.

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

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

	2019		2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõte	118 461	18 253	104 547	18 411
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 543 176	2 640 501	2 001 175	2 060 036
Juhtkond ja juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	57 967	0	0
Juhtkonna lähisugulastega seotud ettevõtted	6 147	0	3 764	0
Töötajatega seotud ettevõte	0	25 000	0	0
Teenuste ost-müük kokku	2 667 784	2 741 721	2 109 486	2 078 447

	2019		2018	
	Antud laenud	Laenude tagasi-maksed	Antud laenud	Laenude tagasi-maksed
Teised samasse konsolideerimis-gruppi kuuluvad ettevõtted ja oma töötajad	2 718 000	2 752 864	1 161 000	54 622
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	0	0	250 000	250 000
Kokku	2 718 000	2 752 864	1 411 000	304 622

Nõuete saldod seotud osapooltega:

	31.12.2019	31.12.2018
Emaettevõte (lisa 6)	50	131
Samasse kons. gruppi kuuluvad ettevõtted	835 981	445 106
Kontsernikonto (lisa 6)	1 260 420	1 048 035
Lühiajalised nõuded kokku	2 096 451	1 493 272
Samasse kons. gruppi kuuluvad ettevõtted (lisa 6)	4 812 477	5 297 890
Pikaajalised nõuded kokku	4 812 477	5 297 890

Kohustiste saldod seotud osapooltega:

Emaettevõtte (lisa 10)	9 242	13 236
Juhtkonna lähisugulasega seotud ettevõtte	1 116	0
Samasse kons. gruppi kuuluvad ettevõtted (lisa 10)	456 105	447 742
Kontsernikonto (lisa 10)	527 268	523 940
Lühiajalised kohustised kokku	993 731	984 918
Samasse kons. gruppi kuuluvad ettevõtted (lisa 10)	2 553 509	2 841 875
Pikaajalised kohustised kokku	2 553 509	2 841 875

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

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

COVID-19 pandeemia levik 2020. a kevadel ei ole aruande koostamise ajaks tekitanud olulist langust transpordisektoris. Juhatus arvamusel, et oluline negatiivne mõju transpordisektorile avaldub 2020. a III kvartalis. Samas juhatusel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kui suureks negatiivne mõju kujuneb. Kontsern teeb ettevalmistusi nimetatud mõju leevendamiseks.

Laiendamaks CF&S ettevõtete grupi geograafiat asutati 2020 a. esimeses kvartalis tütaretevõtted Valgevenes ja Usbekistanis.

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2019	31.12.2018
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	9 432	27 141
Nõuded ostjate vastu	5 283 293	5 078 415
Muud nõuded	2 005 658	1 720 931
Viitlaekumised ja ettemaksed	686 725	565 668
Käibevara kokku	7 985 108	7 392 155
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	14 907 740	15 901 065
Materiaalne põhivara	4 987 867	5 534 186
Immateriaalne põhivara	137 972	119 621
Põhivara kokku	20 033 579	21 554 872
VARAD KOKKU	28 018 687	28 947 027
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustised		
Võlakohustised	733 738	2 763 678
Võlad tarnijatele	3 677 215	2 993 104
Muud lühiajalised võlad	15 443	20 509
Maksuvõlad	283 873	267 859
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	327 296	331 789
Lühiajalised kohustised kokku	5 037 565	6 376 939
Pikaajalised kohustised		
Pikaajalised võlakohustised	1 073 344	1 807 084
Pikaajalised kohustised kokku	1 073 344	1 807 084
KOHUSTISED KOKKU	6 110 909	8 184 023
Omakapital		
Aktiivkapital	110 000	110 000
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	20 587 004	20 226 946
Aruandeaasta kasum	1 199 774	415 058
OMAKAPITAL KOKKU	21 907 778	20 763 004
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	28 018 687	28 947 027

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

(skeem 1)

	2019	2018
Müügitulu	33 949 922	31 584 845
Muud äritulud	247 309	140 926
Kaubad ja teenused	-27 426 887	-26 034 622
Muud tegevuskulud	-1 067 456	-978 034
Tööjõukulud		
Palgakulu	-3 066 702	-2 822 040
Sotsiaalmaks	-1 025 008	-950 276
Töötuskindlustus	-22 773	-21 041
Tööjõukulud kokku	-4 114 483	-3 793 357
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-631 639	-666 018
Muud ärikulud	-42 792	-21 580
Ärikasum	913 974	232 160
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud ja -kulud	252 601	227 117
Kahjum valuutakursi muutusest	-4 711	-16 941
Muud finantskulud	-17 090	-27 278
Dividenditulu	55 000	0
Finantstulud ja -kulud kokku	285 800	182 898
Kasum enne tulumaksustamist	1 199 774	415 058
Aruandeaasta puhaskasum	1 199 774	415 058

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	913 974	232 160
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	631 639	666 018
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	-101 629	-21 751
Muud korrigeerimised	-1 881	-1 226
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-365 479	173 116
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	690 648	-142 877
Kokku rahavood äritegevusest	1 767 272	905 440
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-114 785	-96 134
Materiaalse põhivara müük	112 742	23 271
Kontsernikonto saldo muutus	-230 562	522 943
Tütarettevõtte soetus	0	-57 947
Antud laenud	-1 964 000	-1 633 391
Antud laenude tagasimaksed	3 028 153	937 209
Saadud intressid	234 686	197 721
Saadud dividendid	55 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 121 234	-106 328
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-368 059	-693 378
Makstud dividendid	-55 000	0
Saadud pangalaenud	0	745 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 395 623	-1 520 987
Makstud intressid ja garantiitasud	-82 823	-120 294
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 901 505	-1 589 659
Rahavood kokku	-12 999	-790 547
Raha ja rahalähendid perioodi alguses	27 142	834 630
Raha ja rahalähendite muutus	-12 999	-790 547
Valuutakursside muutuste mõju	-4 711	-16 941
Raha ja rahalähendid perioodi lõpus	9 432	27 142

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(aasta kohta)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2017	110 000	11 000	20 226 946	20 347 946
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	415 058	415 058
Saldo seisuga 31.12.2018	110 000	11 000	20 642 004	20 763 004
Makstud dividendid	0	0	-55 000	-55 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 199 774	1 199 774
Saldo seisuga 31.12.2019	110 000	11 000	21 786 778	21 907 778

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31. detsember 2019 järgmine:

	2019	2018
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital:	21 907 778	20 763 004
Tütarettevõtete bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-9 776 054	-10 067 582
Tütarettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	1 749 789	2 432 698
Kokku	13 881 513	13 128 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	26238654	77.29%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	2261529	6.66%	Ei
Kauba raudteevedu	49201	2226919	6.56%	Ei
Kaubaladude töö	52101	1991799	5.87%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	847572	2.50%	Ei

Sidevahendid

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