



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: CF&S Estonia AS

registrikood: 10139213

tänava/talu nimi, Ahtri tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6664400

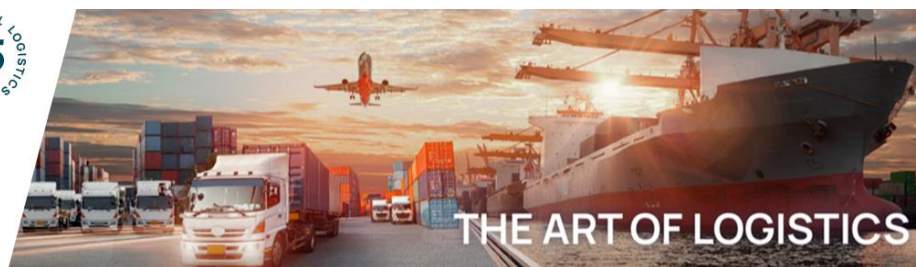
faks: +372 6664444

e-posti aadress: cfs@cfs.ee

veebilehe aadress: www.cfs.ee

Sisukord

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



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-, jaotuslogistika ja tolliteenuste osutamine. Kontserni tütarettevõtted tegutsevad aruandekuupäeva seisuga Soomes, Lätis, Leedus, Poolas, Hollandis, Küprosel, Valgevenes, Venemaal, Kasahstanis ja Usbekistanis. Kontserni ettevõtted opereerivad oma konteiner- ja vagunipargiga ning emaettevõtte tegutseb lao-, tollitermini- ja tollilaopidajana Tallinnas. Emaettevõttele on väljastatud kvaliteedijuhtimissüsteemi ISO 9001:2008 ja 14001:2015 sertifikaadid.

CF&S Estonia AS-i konsolideerimisgrupi 2021. majandusaasta müügitulu moodustas 106,7 (2020: 61,2) mln eurot kasvades eelneva aasta suhtes 45,5 mln eurot ehk 74,3%, puhaskasum 4,87 (2020: 0,1) mln eurot ning bilansimaht 37,6 (2020: 25,5) mln eurot. Konsolideerimisgrupi kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 6,0 (2020: 2,4) mln eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

suhtarv	2021	2020
Ärikasumi marginaal (ärikasum/müügitulu):	4,5%	1,8%
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum/müügitulu):	4,6%	0,2%
Varade tootlus (ROA) (puhaskasum/varad):	13,0%	0,4%
Omakapitali tootlus (ROE) (puhaskasum/omakapital):	26,2%	0,7%
Varade käibekordaja (müügitulu/keskmise vara):	3,4	2,4
Põhivarade käibekordaja (müügitulu/keskmise põhivara):	8,2	4,4
Lühiajaliste debitoorse võlgnevuse käibekordaja (müügitulu/keskmise debitoorne võlgnevus):	8,55	7,82
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustised):	1,6	1,4

Seisuga 31. detsember 2021 töötas kontsernis 210 (31.12.2020: 197) töötajat ja emaettevõttes 121 (31.12.2020:118) töötajat. Töötajatele arvestatud tasude summa koos sotsiaalmaksudega oli 9,3 (2020: 6,6) mln eurot.

Kontserni investeeringud moodustasid aruandeaastal 0,9 (2020: 0,9) mln eurot, millest 0,6 mln eurot moodustas merekonteinerite soetus. CF&S Estonia AS on otsustanud 2022. aastal investeerida ja edasi arendada kogu grupi tarvis TMS-i (Transport Management System), investeerides tarkvarasse märkimisväärsed summasid.

2021. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2022. majandusaastal.

2022. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärkideks müügitulude, ärikasumi ja turuosa suurendamine. 2022.a. lisandub CF&S Gruppi CF&S Germany GmbH ettevõtte.

CF&S Estonia AS-i konsolideerimisgrupi äritegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei ole.

Dividendide poliitika

Dividendide maksmine toimub vastavalt emaettevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS-i otsusele.

COVID-19 pandeemia ja Vene-Ukraina konflikti mõjud.

2021.a. oli väline keskkond endiselt mõjutatud COVID-19 pandeemiast tulenevatest piirangut, kuid need ei ole avaldanud olulist mõju CF&S Estonia AS-i äritegevusele.

Seoses 2022. aasta veebruaril alanud Vene-Ukraina konfliktiga ning seejärel Lääne riikide poolt Venemaale kehtestatud sanktsioonidega avaldub mõju CF&S Estonia AS-i äritegevusele eelkõige suurenenud volatiilsus valuutakursside ja kütuse hindade osas. Tulevikus hinnanguliselt eelkõige maksete liikumises, samuti transiidiäri klientide teenindamises.

Venemaale kehtestatud ja täiendavalt planeeritavate sanktsioonide mõju ei ole aruande kinnitamise hetkel võimalik usaldusväärselt hinnata.

Esitatavates aruannetes toodud informatsiooni aluseks on kontsernisisene üksuste majandusnäitajate aruandlus, mida jälgitakse regulaarselt. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Tiit Arus

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 310 470	657 513	
Nõuded ja ettemaksed	23 999 831	10 953 767	2
Varud	266 219	6 102	
Kokku käibevarad	25 576 520	11 617 382	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 586	1 586	
Nõuded ja ettemaksed	3 246 230	5 010 375	2
Materiaalsed põhivarad	8 124 602	7 732 442	5
Immateriaalsed põhivarad	612 559	1 161 623	6
Kokku põhivarad	11 984 977	13 906 026	
Kokku varad	37 561 497	25 523 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	788 727	1 713 245	9
Võlad ja ettemaksed	14 968 532	6 560 398	10
Kokku lühiajalised kohustised	15 757 259	8 273 643	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 178 927	3 510 523	9
Võlad ja ettemaksed	23 399	14 493	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 202 326	3 525 016	
Kokku kohustised	18 959 585	11 798 659	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	110 000	110 000	11
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000	11
Realiseerimata kursivahed	-111 638	-119 368	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 723 117	13 620 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 869 433	102 522	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	18 601 912	13 724 749	
Kokku omakapital	18 601 912	13 724 749	
Kokku kohustised ja omakapital	37 561 497	25 523 408	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	106 708 544	61 185 318	12
Muud äritulud	321 348	151 941	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 935 278	-50 089 842	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 453 427	-2 017 920	14
Tööjõukulud	-9 306 517	-6 618 328	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 208 468	-1 354 709	5,6
Muud ärikulud	-304 693	-173 504	
Ärikasum (kahjum)	4 821 509	1 082 956	
Intressitulud	214 288	239 667	
Intressikulud	-284 193	-257 851	
Muud finantstulud ja -kulud	331 148	-973 610	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 082 752	91 162	
Tulumaks	-213 319	11 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 869 433	102 522	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 869 433	102 522	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 821 509	1 082 956	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 208 468	1 354 709	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-133 225	-33 300	
Muud korrigeerimised	-171 312	-197 374	
Kokku korrigeerimised	903 931	1 124 035	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 463 417	-1 835 738	
Varude muutus	-259 634	-5 996	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 132 446	353 500	
Kokku rahavood äritegevusest	2 134 835	718 757	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-660 991	-789 492	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	361 951	50 332	5
Antud laenud	0	-870 000	2
Antud laenude tagasimaksed	1 495 857	712 068	2
Laekunud intressid	514 398	151 838	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-1 530 377	616 482	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	180 838	-128 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 410 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-1 082 328	-1 093 006	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-349 502	-377 166	9
Makstud intressid	-298 632	-252 502	
Makstud dividendid	0	-175 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-89 473	-18 183	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	137 453	0	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 958	-221 192	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 689 440	-727 049	
Kokku rahavood	626 233	-137 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	657 513	733 252	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	626 233	-137 064	
Valuutakursside muutuste mõju	26 724	61 325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 310 470	657 513	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 869 433	102 522
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	7 730	-84 286
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	7 730	-84 286
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	4 877 163	18 236
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	4 877 163	18 236

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	110 000	11 000	-718 966	14 479 479	13 881 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-84 286	102 522	18 236
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-175 000	-175 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	683 884	-683 884	0
31.12.2020	110 000	11 000	-119 368	13 723 117	13 724 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 730	4 869 433	4 877 163
31.12.2021	110 000	11 000	-111 638	18 592 550	18 601 912

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 11.

Aruande kuupäeval kontsern ei kajasta pikaajalise laenu ümberhindlusest tekkinud kursivahesid koondkasumiaruandes kirjel „Realiseerimata kursivahed“ vaid ümberarvestusest tekkinud kursivahed kajastatakse kasumiaruandes seoses laenu refinantseerimisega. Selle tulemusena on tehtud reklassifitseerimine omakapitalis ning eelmiste perioodide jaotamata kasum on korrigeeritud laenu ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursivahede summa võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande 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.

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 õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena.

Juhul, kui õiglase väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses periooditluna.

Raha

Raha kajastatakse aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate 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.

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kontserni konsolideeritud aruandes on tütarettevõtted kajastatud rida-realt konsolideerituna.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes on tütarettevõtted kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kõik samasse klassi kuuluvad investeeringud kajastatakse sama arvestuspõhimõtte järgi.

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 õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigu 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 vähendamisenä.

Varud

Varudena on kajastatud tavapärase äritegevuse käigus edasimüügiks hoitavad kaubad ning materjalid ja inventar, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on kauba hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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.

2021.a. algusest oli otsustatud muuta edasiulatuvalt platvormvagunite amortisatsiooni määra. Alates 01.01.2021 amortisatsiooni määr on 3% (oli 5%). Vagunite keskmine kasulik eluiga on 32 a. Käesoleva raamatupidamisliku hinnangu muutuse mõju käesoleva aruandeperioodi varadele ja kuludele on ca 80 tuhat eurot.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, ku 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".

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 akumuleeritud 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 kasulikkude 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).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1,000

Rendid

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

Kontsern kui rendileandja

Kui kontsern tegutseb rendileandjana, määrab kontsern rendi alguses kindlaks, kas rendileping on kapitalirent või kasutusrent. Kasutusrendi alusel saadud rendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksud 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

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 soodusmaksumäära 14%.

14% soodusmaksumäära saab kasutada dividendimaksele, viimase kolme aasta keskmine dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

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 võikohustis. 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 tütarettevõtted

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%.

Alates 2020. a alanes Hollandis tulumaks järk-järgult 25%-lt 20,5%-ni (200 000 eurot ületavalt kasumisosalt) ning 19%-lt 15%-ni (esimeselt 200 000 euroselt 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 tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustisena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustisena.

Seotud osapooled

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 155 021	16 155 021	0	
Ostjatelt laekumata arved	16 683 469	16 683 469	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-528 448	-528 448	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	484 996	484 996	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 156 860	1 091 325	65 535	3
Muud nõuded	4 090 086	909 391	3 180 695	
Ettemaksed	3 184 783	3 184 783	0	
Kontsernikonto nõue	2 174 315	2 174 315	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 246 061	23 999 831	3 246 230	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 655 422	7 655 422	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 073 881	8 073 881	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-418 459	-418 459	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 678 833	362 833	1 316 000	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	740 323	651 002	89 321	3
Muud nõuded	3 861 769	256 715	3 605 054	
Ettemaksed	1 383 857	1 383 857	0	
Kontsernikonto nõue	643 938	643 938	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 964 142	10 953 767	5 010 375	

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

Aruandeaastal kasutas CF&S Estonia AS lühiajaliselt grupi rahalisi vahendeid.

31.12.2021 seisuga oli ettevõtte arvetel 2 174 315 eurot, mis aruandekuupäeval oli antud lühiajaliseks laenuks kontserni ettevõtetele. Antud summa on kajastatud lühiajalise nõudena kontserni emaetevõtte vastu.

Nõuded seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2021 koosnevad laekumata müügiarvetest summas 160 527 (31.12.2020: 56 218) eurot, laenuõudest 316 000 (31.12.2020: 1 316 000) eurot ja laekumata intressidest 8 469 (31.12.2020: 306 615) eurot.

Muude nõuetena on kajastatud väljastatud krediit alusvaluutas EUR tagasimakse tähtajaga 31.12.2025. Deebitor tasub nõudelt intressi turu keskmises määras. Juhatus ei avalda täpset intressimäära, kuna loeb selle ärisaladuseks.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	65 535	129 075	89 321	35 017
Käibemaks	1 045 430	44 120	0	70 922
Üksikisiku tulumaks	0	199 648	0	97 167
Sotsiaalmaks	0	433 715	0	245 257
Intress	0	862	0	351
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 895	44 627	651 002	23 392
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 156 860	852 047	740 323	472 106

Vt. lisa 2 ja lisa 10.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40003538791	CF&S Latvia SIA	Läti	ekspedeerimine	100	100
303159427	CF&S Lithuania UAB	Leedu	ekspedeerimine	100	100
203873	CF&S Cyprus Ltd	Küpros	haldusteenused	100	100
130440006980	TOO CF&S Kazakhstan	Kasahstan	ekspedeerimine	100	100
2867977-2	CF&S Finland OY	Soome	ekspedeerimine	100	100
7743647094	OOO CF&S Russia*	Venemaa	ekspedeerimine	100	100
7010825059	CF&S Poland Sp.z.o.o.	Poola	ekspedeerimine	100	100
75124823	CF&S Netherlands B.V.	Holland	ekspedeerimine	100	100
193368260	UE CF&S Bel**	Valgevene	ekspedeerimine	100	100
820944	OOO CF&S Uzbekistan	Usbekistan	ekspedeerimine	100	100

*OOO CF&S Russia ainuomanik on CF&S Cyprus Ltd.

**UE CF&S Bel ainuomanik on CF&S Lithuania UAB.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	396 536	13 366 258	0	13 762 794
Akumuleeritud kulum	-274 737	-5 044 158	0	-5 318 895
Jääkmaksumus	121 799	8 322 100	0	8 443 899
Ostud ja parendused	0	923 806	0	923 806
Amortisatsioonikulu	0	-759 160	0	-759 160
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-377	0	-377
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-20 031	0	-20 031
Ümberliigitamised	-121 799	121 799	0	0
Muud ümberliigitamised	-121 799	121 799	0	0
Muud muutused	0	-855 695	0	-855 695
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	13 574 793	0	13 574 793
Akumuleeritud kulum	0	-5 842 351	0	-5 842 351
Jääkmaksumus	0	7 732 442	0	7 732 442
Ostud ja parendused	0	571 900	327 017	898 917
Amortisatsioonikulu	0	-656 177	0	-656 177
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-74 639	0	-74 639
Muud muutused	0	224 059	0	224 059
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	13 884 699	327 017	14 211 716
Akumuleeritud kulum	0	-6 087 114	0	-6 087 114
Jääkmaksumus	0	7 797 585	327 017	8 124 602

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad	361 951	53 331
Kokku	361 951	53 331

Muude muutustena on kajastatud välisvaluutast esitusvaluutasse ümberarvestuste kursimuutuste mõjud.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 614 697	224 429	5 839 126
Akumuleeritud kulum	-4 015 093	-66 233	-4 081 326
Jääkmaksumus	1 599 604	158 196	1 757 800
Amortisatsioonikulu	-533 080	-23 587	-556 667
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-38 882	-38 882
Muud muutused	-363	-265	-628
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 614 697	169 134	5 783 831
Akumuleeritud kulum	-4 548 536	-73 672	-4 622 208
Jääkmaksumus	1 066 161	95 462	1 161 623
Ostud ja parendused	0	3 024	3 024
Amortisatsioonikulu	-533 080	-19 211	-552 291
Muud muutused	0	203	203
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 614 697	172 361	5 787 058
Akumuleeritud kulum	-5 081 616	-92 883	-5 174 499
Jääkmaksumus	533 081	79 478	612 559

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 31.12.2021.

Muude muutustena on kajastatud välisvaluuta presentatsiooni kursi muutuste mõjud.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	313 017	127 733	185 284	0	9
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	472 162	289 307	182 855	0	9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud materiaalsed põhivarad	2 619 894	4 410 753
Kokku	2 619 894	4 410 753

Kontsern on sõlminud kohustislepingud krediidi- ja finantseerimisasutustega turu keskmiste või sellest soodsamate intressidega. Juhatus ei avalda intresside täpset suurust, kuna loeb need ärisaladuseks.

Kapitalirenditingimustel on soetatud sõiduaautosid ja vaguneid. Vagunite kapitalirendikohustistel on tagatiseks emaaettevõtte garantii.

Kõik ettevõtte kapitalirendikohustised on eurodes.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	807 014	1 731 768

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	1 676 323	2 148 612
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	1 093 722	818 100
1-5 aasta jooksul	485 535	409 050

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	3 654 637	660 994	2 993 643	0	
Kapitalirendikohustised kokku	313 017	127 733	185 284	0	7
Laenukohustised kokku	3 967 654	788 727	3 178 927	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	4 751 606	1 423 938	3 327 668	0	
Kapitalirendikohustised kokku	472 162	289 307	182 855	0	7
Laenukohustised kokku	5 223 768	1 713 245	3 510 523	0	

Kõik ettevõtte võlakohustised on eurodes.

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	10 328 773	10 328 773	0	
Võlad töövõtjatele	1 122 448	1 122 448	0	
Võlad seotud osapooltele	755 363	755 363	0	17
Maksuvõlad	852 047	828 648	23 399	3
Muud võlad	472 496	472 496	0	
Saadud ettemaksed	1 010 804	1 010 804	0	
Kontsernikonto kohustus	450 000	450 000	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	14 991 931	14 968 532	23 399	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 365 886	4 365 886	0	
Võlad töövõtjatele	410 283	410 283	0	
Võlad seotud osapooltele	206 658	206 658	0	17
Maksuvõlad	472 106	457 613	14 493	3
Muud võlad	155 745	155 745	0	
Saadud ettemaksed	651 666	651 666	0	
Kontsernikonto kohustus	312 547	312 547	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	6 574 891	6 560 398	14 493	

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikontod, CF&S Estonia AS ja mõned teised kontserni ettevõtted on oma pangakontodega nimetatud kontsernikontode liikmed. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Krediitiasutuse ees vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt.

Aruandeaastal kasutas CF&S Estonia AS lühiajaliselt grupi rahalisi vahendeid.

Seisuga 31.12.2021 oli kasutatud summa 450 000 (31.12.2020: 312 547) eurot, mis on kajastatud lühiajalise kohustisena kontserni emaettevõtte ees.

Võlad seotud osapooltele seisuga 31.12.2021 sisaldavad tasumata arveid summas 753 827 (31.12.2020: 205 322) eurot ja tasumata intressi summas 1 536 (31.12.2020: 1 336) eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	110 000	110 000
Aktsiate arv (tk)	11 000	11 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 328 863	21 102 455
Leedu	18 600 457	7 445 219
Saksamaa	4 865 241	3 004 293
Soome	4 810 382	3 070 634
Poola	7 729 388	2 405 607
Holland	6 177 293	1 207 591
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 436 085	4 580 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 947 709	42 816 677
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 817 328	5 165 586
Kasahstan	4 320 813	3 517 052
Valgevene	7 131 266	2 344 334
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	10 491 428	7 341 669
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 760 835	18 368 641
Kokku müügitulu	106 708 544	61 185 318
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimine	94 209 791	49 294 211
Raudteeveod	1 996 149	3 379 651
Agenteerimine	3 707 218	2 246 250
Lao- ja terminaliteenused	3 414 442	2 332 145
Muud teenused	3 380 944	3 933 061
Kokku müügitulu	106 708 544	61 185 318

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	929 913	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	78 984 069	43 448 389
Üür ja rent	1 406 491	1 903 731
Muud	7 614 805	4 737 722
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 935 278	50 089 842

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	426 149	378 374
Mitmesugused bürookulud	437 693	402 116
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	363 754	320 699
Muud teenused	958 926	720 125
Muud	266 905	196 606
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 453 427	2 017 920

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 409 705	5 185 333
Sotsiaalmaksud	1 896 812	1 432 995
Kokku tööjõukulud	9 306 517	6 618 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	210	197
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 oli 18 596 857 (31.12.2020: 13 723 117) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 715 302 (2020: 2 744 623) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 14 881 555 (2020: 10 978 494) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.a.

Aruandeaastal emaettevõttele dividende ei ole makstud. (2020. aastal maksti dividende summas 175 000 eurot).

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Maritime Logistics Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 174 494	643 981	

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	484 817	1 678 790	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 659 311	2 322 771	2
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	514 848	334 577	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	690 515	184 628	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 205 363	519 205	10

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	18 402	18 302
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 213 383	2 512 999
Kokku müüdnud	3 231 785	2 531 301

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	188 047	130 961
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 296 286	2 252 805
Kokku ostetud	4 484 333	2 383 766

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	340 000	450 000

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

Emaettevõtja гарантеерис krediitiasutuste ees CF&S Estonia AS-i osasid rahalisi kohustisi seisuga 31.12.2021.a. 432 000 (31.12.2020: 636 585) euro ulatuses ning CF&S Estonia AS tasub emettevõtjale garantiide väljastamise eest riskitasu.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 075	207 066
Nõuded ja ettemaksed	15 137 756	5 642 154
Varud	257 598	0
Kokku käibevarad	15 416 429	5 849 220
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 101 055	10 001 055
Finantsinvesteeringud	1 586	1 586
Nõuded ja ettemaksed	6 074 579	7 158 670
Materiaalsed põhivarad	4 746 555	4 559 703
Immateriaalsed põhivarad	70 782	82 734
Kokku põhivarad	20 994 557	21 803 748
Kokku varad	36 410 986	27 652 968
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	379 839	934 138
Võlad ja ettemaksed	8 691 372	3 103 386
Kokku lühiajalised kohustised	9 071 211	4 037 524
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	448 521	733 966
Kokku pikaajalised kohustised	448 521	733 966
Kokku kohustised	9 519 732	4 771 490
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	110 000	110 000
Kohustuslik reservkapital	11 000	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 760 478	21 611 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 009 776	1 148 700
Kokku omakapital	26 891 254	22 881 478
Kokku kohustised ja omakapital	36 410 986	27 652 968

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	60 478 945	32 579 894
Muud äritulud	221 081	107 776
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 162 356	-25 874 207
Mitmesugused tegevuskulud	-1 183 964	-1 128 426
Tööjõukulud	-6 104 957	-4 267 766
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-486 018	-668 089
Muud ärikulud	-46 277	-39 968
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 716 454	709 214
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	175 000
Intressitulud	334 798	284 821
Intressikulud	-31 751	-29 770
Muud finantstulud ja -kulud	-9 725	9 435
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 009 776	1 148 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 009 776	1 148 700

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 716 454	709 214
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	486 018	668 089
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-125 178	-31 545
Muud korrigeerimised	-98 267	-209 624
Kokku korrigeerimised	262 573	426 920
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 954 609	808 033
Varude muutus	-257 598	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 426 956	-1 217 332
Kokku rahavood äritegevusest	193 776	726 835
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-527 178	-63 541
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	339 814	41 337
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-100 000	-208 000
Antud laenud	-455 000	-1 902 500
Antud laenude tagasimaksed	1 588 182	861 930
Laekunud intressid	615 525	143 253
Laekunud dividendid	0	175 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	-816 565	916 557
Kokku rahavood investeerimistegevusest	644 778	-35 964
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-648 731	-408 525
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-337 403	-373 362
Makstud intressid	-31 453	-36 350
Makstud dividendid	0	-175 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 958	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 024 545	-493 237
Kokku rahavood	-185 991	197 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 066	9 432
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185 991	197 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 075	207 066

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	110 000	11 000	21 786 778	21 907 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 148 700	1 148 700
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-175 000	-175 000
31.12.2020	110 000	11 000	22 760 478	22 881 478
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-10 001 054	-10 001 054
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	844 325	844 325
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	110 000	11 000	13 603 749	13 724 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 009 776	4 009 776
31.12.2021	110 000	11 000	26 770 254	26 891 254
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-10 101 055	-10 101 055
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 811 713	1 811 713
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	110 000	11 000	18 480 912	18 601 912

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

CF&S Estonia AS (registrikood: 10139213) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ARUS	Juhatuse liige	27.06.2022
HANNES MÄND	Juhatuse liige	27.06.2022
KUNO VÄIN	Juhatuse liige	27.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CF&S Estonia AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud CF&S Estonia AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2021, konsolideeritud kasumiaruannet ja koondkasumiaruannet, 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 lehekülgedel 5 kuni 27 esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust 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 „Vandeauditori kohustused seoses finantsaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 sisaldab tegevusaruannet nimetada muud aastaaruande osad, kui neid on, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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 konsolideeritud raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduuri 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärsel kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 õiglane esitusviis;
- 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Indrek Alliksaar
Vandeauditori number 246

/digitaalselt allkirjastatud/
Merili Nõmme
Vandeauditori number 733

KPMG Baltics OÜ
Audiitoritetevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
28.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

CF&S Estonia AS (registrikood: 10139213) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	28.06.2022
MERILI NÕMME	Vandeaudiitor	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 723 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 869 433
Kokku	18 592 550
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 592 550
Kokku	18 592 550

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 723 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 869 433
Kokku	18 592 550
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 592 550
Kokku	18 592 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	50807000	84.01%	Jah
Kaubaladude töö	52101	3419000	5.65%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	2305000	3.81%	Ei

Sidevahendid

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