

AS SKINEST GRUPP

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2010

Juriidiline aadress:	Mõisa 4, 13522 Tallinn
Äriregistri nr.:	11200831
Telefon:	+372 6788070
Faks:	+372 6788075
E-mail:	skineest@skineest.ee
Interneti koduleht:	www.skineest.ee
Audiitor:	BDO Eesti AS
Majandusaasta algus ja lõpp:	01. jaanuar 2010 31. detsember 2010
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Müügitulu lähtudes Eesti Majanduse

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	7
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 1)	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 5 Antud laenud	19
Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded	19
Lisa 7 Maksud	19
Lisa 8 Varud	19
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	20
Lisa 10 Pikaajalised nõuded	20
Lisa 11 Muud aktsiad ja väärtpaberid	20
Lisa 12 Sidusettevõtete aktsiad ja osad	21
Lisa 13 Investeeringud tütarettevõtjatesse	22
Lisa 14 Kinnisvarainvesteeringud	23
Lisa 15 Materiaalne põhivara	24
Lisa 16 Immateriaalne põhivara	25
Lisa 17 Laenukohustused	25
Lisa 18 Kapitalirent	26
Lisa 19 Kasutusrent	26
Lisa 20 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 21 Omakapital	27
Lisa 22 Müügitulu	28
Lisa 23 Muud äritulud	28
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 26 Tööjõukulud	29
Lisa 27 Muud ärikulud	30
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	30
Lisa 29 Tehingud seotud osapooltega	31
Lisa 30 Emaettevõtte finantsaruanded	33
Juhatuse allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele	37
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	38
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	39
ARUANDEAASTA MÜÜGITULU	40

Tegevusaruanne

Ülevaade konsolideerimisgrupist

AS Skinest Grupp kui emaettevõtte põhitegevusalaks olid 2010. majandusaastal tehingud väärtpaberitega. Kontserni emaettevõtte on AS Skinest Grupp, mis tegutseb alates 2005.

Põhitegevusalad

Põhitegevusaladeks on tehingud väärtpaberitega (va litsentseeritud tegevused), kinnisvaratehingud, ettevõtete haldamine ja kaubandus-vahendustegevus, raudteeveeremi müük, veeremi tagavaruosade müük, veeremi remont, manöövritööd, raudtee ehitus, remont ja pealisehitusmaterjalide müük.

Tegevustulemused

Grupi konsolideeritud äritulud (müügitulud + muud äritulud) kujunesid ligi 1 734 miljonit krooni suuruseks (2009.a. ligi 980 miljonit krooni) ja konsolideeritud aruandeaasta kasum on üle 256 miljoni krooni (2009.a. üle 141 miljoni krooni). Kontserni bilansi maht on üle 1,9 miljardi (2009.a. üle 1,1 miljardi krooni) ja omakapital üle 997 miljoni krooni (2009.a. üle 741 miljoni krooni).

Kontserni struktuur

Emaettevõtte AS Skinest Grupp

	Asukoha- maa	Tegevusala	Osalus 31.12.2010	Osalus 31.12.2009
Tütarettevõtted				
AS Skinest Rail	Eesti	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük, veeremi remont, raudtee ehitus	100%	100%
OÜ Skinest Kinnisvara	Eesti	Kinnisvara tehingud	100%	100%
Skinest Investeeringute OÜ	Eesti	Investeerimine	100%	100%
OÜ Frerin	Eesti	Varuosade müük	100%	100%
AS Skinest Wood	Eesti	Kaubandus- vahendustegevus	65%	65%
OÜ Skinesr Car Trade	Eesti	Investeerimisprojektid	51%	0%
SIA DLRR Energija	Läti	Elektrienergia tootmine	100%	0%

sidusettevõtte

AS Skinest Energia	Eesti	Elektrienergia tootmine ja müük	37,5%	37,5%
AS Alexela Oil	Eesti	Autokütuse jaemüük	22,4%	0%

AS Skinest Rail tütarettevõtted:

AS Remlok Service	Eesti	Raudteeveeremi remont	100%	100%
AS Skinest Ehitus	Eesti	Raudtee ehitus, pealisehitusmaterjalide müük	97,9%	97,9%
AS Skinest Metsaveod	Eesti	Raudteeveeremi rent	51%	51%
AS Skinest Rail Balkan	Eesti	Kaubandus- ja vahendustegevus	54,67%	51%
SIA Skinest Latvija	Läti	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük, veeremi remont	100%	100%
Skinest Rail Polska Sp.z.o.o.	Poola	Raudteeveeremi tagavaraosade müük	80%	80%
AB Skinest Nordic	Rootsi	Investeerimine	100%	100%
UAB Skinest Baltija	Leedu	Raudteeveeremi, tagavaraosade ja pealisehitusmaterjalide müük	65%	65%
AS Rolling Stock Invest	Eesti	Raudteeveeremi rent	100%	100%
AS Skinest Reisisveod	Eesti	Raudteeveeremi rent ja müük	100%	0%

AS Skinest Rail tütarettevõtte tütarettevõtted

OOO Skinest SPb	Venemaa	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük	100%	100%
AS RSI Transportation	Eesti	Raudteeveeremi rent	100%	100%
OOO Skin/e/st SPb	Venemaa	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük	100%	0%
OOO Skinest AGV	Venemaa	Raudteeveeremi rent	100%	0%

AS Skinest Rail sidusettevõtted

AS Skinest Trans	Eesti	Raudteeveeremi müük, rent	50%	50%
AS Daugavpils Lokomotivju Remonta Rupnica	Läti	Vedurite remont	49,99%	49%
OÜ Külmvagun	Eesti	Isotermiliste vagunite ja agregaatide remont	25%	25%
ZAO Refservis-M	Venemaa	Manöövritööd ja vagunite rent	25%	25%
AS Skinest Wood tütarettevõtte				
Skinest Ukraina	Ukraina	Kaubandus- vahendustegevus	100%	0%

AS Skinest Rail on raudteekontsern, mis alustas tegevust 1997. aastal. Skinest Grupp on ASi Skinest Rail 100%-line omanik.

ASi Skinest Rail konsolideeritud müügitulu oli üle 1,7 miljardi krooni (2009.aastal 980 miljonit krooni) ja kasum üle 301 miljoni krooni (2009. aastal üle 118 miljoni krooni). Võrreldes 2009. aastaga kasvas müügitulu 177% (2009.a. kasvas müügitulu 11%). Kontserni konsolideeritud bilansi maht kasvas rohkem kui 860 miljoni krooni võrra (2009. aastal rohkem kui 270 miljoni krooni võrra). Aasta lõpu seisuga oli kontserni bilansimaht üle 1,7 miljardi krooni (2009. aastal üle 983 miljoni krooni). Omakapital moodustab bilansimahust ligi 960 miljonit krooni (2009. aastal liigi 660 miljoni krooni).

Suurem osa kontserni müügitulust teeniti 2010. aastal Eestis, Kasahstanis ja Lätis. Samuti jätkati tegutsemist Venemaa, Leedu, Soome, Gruusia, Poola, Saksamaa, Slovakkia ja Ukraina turgudel.

Raudteeveeremit ja veeremi agregaatide remonditi 92 miljoni krooni eest (2009. aastal 68 miljoni krooni). Remondibaasina kasutab Skinest Rail Daugavpils veduriremonditehast, mis on Balti regioonis suurim vedurite kapitaalremonti teostav tehas. Veeremit remonditi Venemaa, Poola ja Eesti ettevõtetele. Eesti tellijatest tehti mahukamaid remonte Elektriraudteele, Põlevkivi Raudteele ja ASile E.R.S.

Veeremi ja veeremi tagavaraosade müük kasvas 2010. aastaga võrreldes üle 61% (2009. aastal üle 10%). Müügitulu sellel tegevusalal oli üle 1 348 miljoni krooni (2009. aastal üle 835 miljoni krooni). Suurim müügitulu kasv oli Eesti ja Läti turgudel.

Kontsernil on ehitustegevuse litsentsid Eestis ja Leedus. Mõlemas riigis tegeleti väiksemahuliste tellimuste täitmisega – jooksev remont või hooldustööd.

Raudteeveeremi renditulud on üle 126 miljonit krooni (2009. aastal üle 27 miljoni krooni). Kontsern rendib platvormvaguneid Soome ja manöövervedureid Eesti terminalidele.

Skinest Investeeringute OÜ on investeerimisfirma. Väärtpaberiportfelli kuuluvad erinevates regioonides registreeritud ettevõtete aktsiad ja investeerimisfondide osakud. Firma lõpetas 2010. aasta ligi 0,5 miljoni krooni kasumiga (2009. aastal 2,7 miljoni kroonise kahjumiga).

OÜ Skinest Kinnisvara põhitegevusala möödunud majandusaastal oli kinnisvara müük ja rent. Ettevõtte 2010. kogukäive oli 9,1 miljoni krooni (2009.a. 176 tuhat krooni). Puhaskasumit teeniti üle 3,5 miljoni krooni (2009.a.kahjum 384 tuhat krooni). 2010. aastal soetas ettevõtte korterelamu Tallinna linnas ja alustas korteri müüki.

AS Skinest Wood tegeleb raudtee pealisehitismaterjalide tootmise ja müügiga. Skinest Wood asutas Ukrainasse märtsis 2010. aastal Skinest Ukraina. Peamine müügiartikkel on raudteeliiprid ja prussid, mida ettevõtte toodab ise. Tootmisbaasi investeeris Skinest Wood möödunud majandusaastal üle 4 miljoni krooni

(2009.a. investeeringuid ei olnud). 2010. aastal teeniti tulu üle 10,5 miljoni krooni (2009.a. müügitulu 0 krooni). Kuna tootmisbaasi arendamis- ja turunduskulud olid kõrged, lõpetas ettevõtte aasta kahjumiga.

Frerin OÜ peamiseks tegevusalaks on kaubandus-vahendustegevus. Ettevõtte müügitulu oli üle 30 miljoni krooni (2009. aastal üle 13,7 miljoni krooni). Kasumit teeniti üle 222 tuhande krooni (2009. aastal üle 125 tuhande krooni).

Skinest Car Trade OÜ asutati veebruaris 2010. aastal, ning ettevõtte eesmärgiks on osaleda erinevates investeerimisprojektides. Ettevõtte müügitulu oli üle 30 miljoni krooni. Kasumit teeniti üle 421 tuhande krooni.

SIA DLRR Enegija asutatud juulis 2010. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on planeeritud elektrienergia tootmine.

AS Skinest Energia on kontserni sidusettevõtte. Skinest Energia AS põhitegevusaladeks on elektrienergia tootmine ja müük. AS Skinest Energia park asub Rõustes, Esivere külas. 2010. aastal toodeti elektrienergiat koguses 16 306 MWh (2009.a. 20 779 MWh), mille realiseerisime täies mahus Latvenergo Kaubanduse OÜ-le.

2011. aasta plaanideks on lõpetada II etapi detailplaneeringud 13 MWh osas ning viia lõpule kooskõlastusprotsess Esivere Tuulepargi tunnistuse saamiseks vastavalt Põhivõrgu tehnilistele nõuetele.

AS Alexela Oil on kontserni sidusettevõtte. AS Alexela Oil põhitegevusalaks on autokütuse jaemüük. Alexela tanklaketti kuulub Eestis 56 tanklat. Koguinvesteeringud aastal 2010 moodustasid ligi 26,4 miljonit krooni.

Tegevus 2011. aastal

Järgmisel majandusaastal jätkavad kontserni liikmed tegevust samadel tegevusaladel. Raudteesektoris, kus tegutseb kontserni suurim liige - Skinest Rail, vähenevad tõenäoliselt investeeringud raudteerajatistesse ja veeremiparki. Kuna aga raudteesektori täielik seiskumine on vähetõenäoline, näeb kontsern põhiliste tuluallikatena veeremi remonti ja varuosade müüki. Lisaks on kontsern eelmistel perioodidel panustanud tegevusgeograafia laiendamisse. Hea finantsseisu ja ka varasemate kogemuste põhjal hindab kontserni juhatus ärivõimalusi headeks.

Kontserni peamised finantssuhtarvud

2010. aasta tegevust iseloomustavad peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2010	2009
Käibe kasv (%)	78,02%	8,65%
Brutokasumi määr (%)	22,67%	17,2%
Puhasrentaablus (%)	15,10%	15,13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,76	2,74
ROA (%)	13,32%	13,33%
ROE (%)	26,13%	19,79%

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Käibe kasv (%)	100%	49,86%
Brutokasumi määr (%)	100%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,91	2,82
ROA (%)	0%	14,38%
ROE (%)	0%	15,88%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100

Brutokasumimäär (%) = (müügitulu – kaubakulud) / müügitulu

Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	2	239 988 506	205 411 252
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	48 236 027	9 792 598
Nõuded ja ettemaksed	4	499 713 136	253 797 331
Varud	8	284 952 562	225 596 123
Käibevara kokku		1 072 890 231	694 597 304
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	9	210 283 801	168 056 085
Kinnisvarainvesteering	14	8 625 955	0
Materiaalne põhivara	15	660 172 717	232 234 346
Immateriaalne põhivara	16	5 784 769	5 435 812
Põhivara kokku		884 867 242	405 726 243
Varad kokku		1 957 757 473	1 100 323 547
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	17	117 418 277	123 273 126
Võlad ja ettemaksed	20	491 918 382	130 513 740
Lühiajalised kohustused kokku		609 336 659	253 786 866
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	17,18	350 520 701	105 361 841
Pikaajalised kohustused kokku		350 520 701	105 361 841
Kohustused kokku		959 857 360	359 148 707
OMAKAPITAL	21		
Vähemusosalus		19 136 142	14 043 025
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktiakapital		5 000 000	5 000 000
Ülekurss		508 000	508 000
Realiseerimata kursivahed		-696 345	-3 132 843
Kohustuslik reservkapital		500 000	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		717 495 348	582 879 061
Aruandeaasta kasum		255 956 968	141 377 597
Omakapital kokku		997 900 113	741 174 840
Kohustused ja omakapital kokku		1 957 757 473	1 100 323 547

Konsolideeritud kasumiaruanne

skeem 1
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2010	31.12.2009
Müügitulu			
Muud äritulud	22	1 726 195 378	969 639 616
Kaubad, toore, materjal ja teenused	23	13 740 229	6 457 924
Mitmesugused tegevuskulud	24	-1 334 890 322	-803 016 592
Tööjõukulud	25	-23 552 395	-16 414 817
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26	-21 320 885	-17 964 121
Muud ärikulud	14,15,16	-26 269 865	-8 613 262
	27	-6 058 925	-11 765 102
ÄRIKASUM		327 843 215	118 323 646
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse		39 481	487 078
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse	12	-38 050 661	-1 790 280
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-20 641 347	25 512 838
Intressikulud		-30 169 967	-8 280 421
Intressitulud		13 607 627	16 663 585
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		11 794 478	-1 843 534
Muud finantstulud ja -kulud		388 830	898
Finantstulud ja -kulud kokku		-63 031 559	30 750 164
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		264 811 656	149 073 810
Tulumaks		-4 095 255	-2 374 739
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		260 716 401	146 699 071
Realiseerimata Kursivahed		2 436 498	1 407 857
Koondkasum		263 152 899	148 106 928
sh emettevõtja aktsionäride või osanike osa koondkasumist		258 393 466	142 785 454
Vähemusaluse osa koondkasumist		4 759 433	5 321 474

Konsolideeritud rahavoogude aruanne (kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		327 843 215	118 323 646
Korrigeerimised:			
Kulum	14,15,16	26 269 870	8 613 262
Põhivara müügikasum	23,27	-2 187 027	-4 024 051
Põhivara mahakandmisest			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-96 313 126	41 158 452
Varude muutus		-60 415 307	-159 954 803
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		391 813 690	102 293 698
Makstud intressid		-31 307 001	-4 205 794
Makstud tulumaks		-2 698 531	-2 550 645
Rahavoog äritegevusest kokku		553 005 783	99 653 765
Rahavoog investeerimistegevusest			
Antud laenud		-277 028 378	-157 061 500
Antud laenude tagastamised		304 916 121	150 112 682
Tütarettevõtete soetamine	13	-7 928	-6 206 146
Tütarettevõtete müük	13	0	595 000
Sidusettevõtete soetamine	12	-181 447	0
Muude finantsinvesteeringute soetamine		-306 411 058	-3 766 993
Muude finantsinvesteeringute müük		3 009 951	25 788 552
Põhivara soetamine		-202 474 004	-6 080 643
Põhivara ettemaks	15	-318 900	-1 688 560
Põhivara müük		15 742 810	7 295 706
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-4 576 025	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist		300 000	0
Saadud intressid		10 382 693	9 502 087
Saadud dividendid		107 647	1 035 687
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-456 538 518	19 525 872
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		622 710 438	81 422 395
Saadud laenude tagasimaksed		-528 116 343	-28 987 410
Makstud kapitalirendi maksed		-155 372 571	-18 498 393
Makstud dividendid		-6 761 310	-31 974 530
Muud laekumised finantsinvesteeringutegevusest		222 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		98 027	0
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-67 219 759	1 962 062
RAHAVOOD KOKKU		29 247 506	121 141 699
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	205 411 252	81 643 379
Valuutakursside muutuste mõju		5 329 748	2 626 174
Raha ja raha ekvivalentide muutus		29 247 506	121 141 699
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	2	239 988 506	205 411 252

Juhatuse liige



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(Kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseeri- mata kursi- vahed	Ülekurss	Jaotamata kasum	Emaettevõtte aktsionäri-dele kuuluv omakapital kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Korrigeeritud saldo seisuga								
31.12.2008	5 000 000	500 000	-4 540 700	508 000	614 853 591	616 320 891	6 660 921	622 981 812
Äriühendustega seotud vähemusosalused	0	0	0	0	0	0	2 060 630	2 060 630
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-31 974 530	-31 974 530	0	-31 974 530
Realiseerimata kursivahed	0	0	1 407 857	0	0	1 407 857	0	1 407 857
2009. a aruandeaasta kasum	0	0	0	0	141 377 597	141 377 597	5 321 474	146 699 071
Saldo seisuga 31.12.2009	5 000 000	500 000	-3 132 843	508 000	724 256 658	727 131 815	14 043 025	741 174 840
Vähemusosalus seotud äriühendustega	0	0	0	0	0	0	333 684	333 684
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-6 761 310	-6 761 310	0	-6 761 310
Realiseerimata kursivahed	0	0	2 436 498	0	0	2 436 498	0	2 436 498
2010. a aruandeaasta kasum	0	0	0	0	255 956 968	255 956 968	4 759 433	260 716 401
Saldo seisuga 31.12.2010	5 000 000	500 000	-696 345	508 000	973 452 316	978 763 971	19 136 142	997 900 113

Vastavalt AS Skinest Grupp põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 5 000 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 20 000 000 krooni.

Aksia nimiväärtus on 1 000 krooni. Emiteeritud ja märgitud on 5 000 aktsiat.
Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 19.

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle emaettevõtte omab kontrolli. Kontrolli olemasolu eeldatakse kui emaettevõttele kuulub kas otseselt või üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest (v.a. kui selle omandiga ei kaasne kontrolli) või muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul tütarettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Konsolideerimisel aluseks võetud tütarettevõtjate finantsaruanded on koostatud samas perioodi kohta nagu emaettevõtja raamatupidamise aastaaruannegi ning kasutades emaettevõtjaga samu arvestuspõhimõtteid. Emaettevõtte ja tütarettevõtete vahel toimunud tehingutest tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud, rahavood ning realiseerimata kahjum on konsolideeritud finantsaruannetes elimineeritud.

Konsolideeritud kasumiaruandes ja konsolideeritud rahavoogude aruandes on uut tütarettevõtete majandustulemused ja rahavood lisatud alates osaluse omandamise kuupäevast. Tütarettevõtete varad ning kohustused on konsolideeritud hinnatuna soetushetke õiglase väärtuses. Erinevus äriühenduse soetusmaksumuse ning investeeringuobjekti netovara õiglase väärtuse vahel on loetud firmaväärtuseks. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna, positiivne firmaväärtus on kajastatud vastavalt firmaväärtuse arvestusprintsipidele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisadena, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse soetusmaksumuse meetodil.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Sidusettevõtte

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle on emaettevõttel oluline mõju, kuid mida emaettevõtte ei kontrolli. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõttel on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite. Raha mille kasutamine on piiratud, on elimineeritud raha ja raha ekvivalentide saldost. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtetes) kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Käesolevas aruandes on nimetatud investeeringud kajastatud soetusmaksumuses, kuna õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tuletisinstrumendid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Tehingud kajastatakse väärtuspäeval.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Ehitised – korter 1%

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Masinad ja seadmed	25%
Transpordivahendid	20%
Raudteeveerem:	
vagunid	3 - 5%
vedurid	6 - 20%
Puidu töötlemise pind	10%
Korter	1%

Korteri amortisatsiooni norm hinnatakse ümber 2011.aastal. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-10 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat äriühingu tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade ja teenuse müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist – tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades

perioodides teenuse osutamise kaasnud kuludega. Tuluna ei näita käibemaksu, tagastusi, allahindlusi ega Gruppi sisened müügitehinguid. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Eestis ei maksustata tulumaksuga aruandeperioodi kasumit vaid väljamakstavat dividendi.

Kontsern on lähtunud raamatupidamises iga komponendi riigi maksuseadustest, mis erinevalt Eestist võivad sätestada kasumi maksustamise. Kasumi ja dividendide maksustamisest tulenev tulumaks on kajastatud kasumiaruandes real tulumaksukulu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 aruandeaasta kasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tehingud seotud osapooltega

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütar-ettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	403 146	359 844
Raha pangakontodel	239 585 360	205 051 408
Kokku	239 988 506	205 411 252

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Kokku
31.12.2008	10 566 716	1 698 359	0	12 265 075
Soetamine	3 764 727	0	0	3 764 727
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 168 552	0	0	-6 168 552
Kasum (-kahjum) müügist ja ümberhindlusest	889 617	-958 269	0	-68 652
31.12.2009	9 052 508	740 090	0	9 792 598
Soetamine	40 872 372	0	1 000 000	41 872 372
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 817 937	-192 015	0	-3 009 952
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-711 049	292 058	0	-418 991
31.12.2010	46 395 894	840 133	1 000 000	48 236 027

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu		
sh ostjatelt laekumata arved	88 793 533	46 800 185
sh ebatõenäolised laekuvad arved	-64 397	-59 748
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 7)	9 276 139	14 120 523
Muud ettemakstud kulud	492 785	667 168
Muud lühiajalised nõuded (lisa 6)	641 436	70 554 828
Nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 29)	51 718 656	29 863 185
Intressinõuded	9 205 519	16 600 760
Antud laenud (lisa 5)	54 665 495	62 461 478
Tagatised, täiendavad deposiidid	130 529	62 464
Tuletisinstrumendid	1 345 466	0
Ettemaksed teenuste eest	283 507 975	12 726 488
Kokku	499 713 136	253 797 331

Lisa 5 Antud laenud

	31.12.2010	31.12.2009	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alusvaluuta
Seotud ettevõtted	0	51 029 367	31.12.2011	3-12%	EEK
Eesti juriidilised isikud:					
sh Eesti kroonides	50 960 383	2 908 070	31.12.2011	3-12%	EEK
sh USA dollarites	1 346 732	0	31.12.2011	3%	USD
Teiste riikide juriidilised isikud:					
sh USA dollarites		5 432 649	31.12.2010	5,4-13%	USD
sh Eurodes	2 278 380	2 278 380	01.01.2011	12%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond	0	100 361	31.12.2010	0%	RUB
Muud isikud	80 000	712 651	31.12.2011	12-24%	EEK
Antud laenud kokku	54 665 495	62 461 478			

Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2010	31.12.2009
Trahvid	584 806	158 400
Aktsiate eest	0	70 380 000
Lähetuste avanss	56 630	16 428
	641 436	70 554 828

Lisa 7 Maksud

	31.12.2010		31.12.2009	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 238 389	3 743 077	13 836 108	967 199
Sotsiaalmaks	21 366	842 671	485	533 199
Tulumaks	6 670	432 406	4 686	295 148
Töötuskindlustuse makse	0	88 750	0	61 005
Kohustuslik kogumispensioni makse	0	10 426	0	2 228
Ettevõtte tulumaks	9 225	1 452 607	279 244	230 661
Muud maksud	489	1 136 081	0	566
Kokku	9 276 139	7 706 018	14 120 523	2 090 006

Lisa 8 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	4 874 941	139 712
Müügiks ostetud kaubad	116 613 359	56 405 989
Ettemaksed tarnijatele	163 464 262	169 050 422
Kokku	284 952 562	225 596 123

Mahakandmised	2010	2009
Müügiks ostetud kaubad	646 939	338 172
Kokku mahakantud varud	646 939	338 172

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised nõuded (lisa 10)	39 995 322	34 519 179
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 12)	88 244 096	51 492 523
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 11)	82 044 383	82 044 383
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokk	210 283 801	168 056 085

Lisa 10 Pikaajalised nõuded

	31.12.2010	31.12.2009	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alusvaluuta
Sidusettevõtete vastu	36 162 942	30 812 465	2011-2012	12%	EEK
Eesti juriidilised isikud	3 832 380	3 240 752	31.12.2012	3%-8%	USD
Teiste riikide juriidilised isikud	0	465 962	01.02.2012	0%	RUB
	39 995 322	34 519 179			

Antud laenud on tagatiseta.

Lisa 11 Muud aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2010		31.12.2009	
	Osaluse suurus	Bilansiline väärtus	Osaluse suurus	Bilansiline väärtus
Highrail Transport Ltd	16,70%	695 952	16,70%	695 952
Spacecom AS	12,25%	46 364 225	12,25%	46 364 225
Spacecom Trans AS (Intopex Trans AS)	17,5%	8 352 045	17,5%	8 352 045
Skinest LT	5%	2 266	5%	2 266
Alexela Logistics AS	3,96%	26 629 895	3,96%	26 629 895
Kokku		82 044 383		82 044 383

Muud aktsiad ja osad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 12 Sidusettevõtete aktsiad ja osad

Asukohamaa	Skinest Baltija UAB	Külm- vagon OÜ	Skinest Trans AS	Refser- vis-M ZAO	DLR	Skinest Energia AS	Alexela Oil AS	Kokku
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.08	Leedu	Eesti	Eesti	Venemaa	Läti	Eesti	Eesti	
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	2 789 572	210 739	189 175	98 950	45 556 944	7 321 015	0	56 166 395
Soetusmaksumus 31.12.2008	2 789 572	210 739	189 175	98 950	45 556 944	-15 081 160	0	33 764 220
	453 157	10 000	200 000	11 110	37 013 361	7 321 015	0	7 995 282
Osaluse % aasta alguses	50%	25%	50%	25%	49%	37,5%	0%	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)		-170 495	-858	1 419	-1 620 346	0	0	-1 790 279
Sidusettevõttest tütarettevõtteks	-2 789 572	0	0	0	0	0	0	-2 789 572
Väärtuse languse tühistamine	0	0	0	0	0	7 321 015	0	7 321 015
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	-5 116	-88 905	0	0	-94 021
Osaluse % aasta lõpus		25%	50%	25%	49%	37,5%	0%	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.09	0	40 245	188 317	95 253	43 847 693	7 321 015	0	51 492 523
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	0	40 245	188 317	95 253	43 847 693	-20 366 829	0	23 804 679
Soetusmaksumus 31.12.2009	0	10 000	200 000	11 110	37 013 361	7 321 015	0	44 555 486
Osaluse % aasta alguses	0%	25%	50%	25%	49%	37,5%	22,4%	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)		56 179	34 506	-95 253	2 266 594	1 308 901	-3 219 529	351 398
Soetatud	0	0	0	0	181 447	0	49 050 000	49 231 447
Kahjum äriühendusest	0	0	0	0	0	0	-12 992 059	-12 992 059
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	0	160 787	0	0	160 787
Osaluse % aasta lõpus		25%	50%	25%	49,9%	37,5%	22,4%	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.10	0	96 424	222 823	0	46 456 521	8 629 916	32 838 412	88 244 096
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	0	96 424	222 823	0	46 456 521	6 442 072	32 838 412	86 056 252
Soetusmaksumus 31.12.2010	0	10 000	200 000	11 110	37 194 808	7 321 015	49 050 000	93 786 933

Lisa 13 Investeeringud tütarettevõtjatesse

	Skinest Rail	Frerin	Skinest Investee- ringute	Skinest Kinnisvara	Skinest Wood	Skinest Car Trade	DLRR Energia	Kokku
Asukohamaa	AS Eesti	OÜ Eesti	OÜ Eesti	OÜ Eesti	AS Eesti	OÜ Eesti	SIA Läti	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.09	644 212 753	7 032 886	-666 842	-76 228	680 970	0	0	651 183 539
Osalus tütarettevõtte omakapitalis	644 212 753	7 032 886	-666 842	-76 228	680 970	0	0	651 183 539
Soetusmaksumus 31.12.2009	280 156 289	40 000	5 108 668	460 843	668 998	0	0	286 434 798
Osaluse % aasta alguses	100%	100%	100%	100%	65%	0%	0%	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum								
(-kahjum)	301 502 783	222 191	405 942	3 535 188	-1 823 507	214 724	-18 248	304 039 073
Dividendid	-6 761 310	0	0	0	0	0	0	-6 761 310
Asutamine	0	0	0	0	0	102 000	44 104	146 104
Realiseerimata kursivahed	2 439 691	0	0	0	0	0	0	2 439 691
Osaluse % aasta lõpus	100%	100%	100%	100%	65%	51%	100%	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.10	941 393 917	7 255 077	-260 900	3 458 960	-1 142 538	316 724	25 856	951 047 097
Osalus tütarettevõtte omakapitalis	941 393 917	7 255 077	0	3 458 960	0	316 724	25 856	952 450 534
Soetusmaksumus 31.12.2010	280 156 289	40 000	5 108 668	460 843	668 998	102 000	44 104	286 580 902

Lisa 14 Kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	4 576 025	0	4 576 025
Müügid	-731 025	0	-731 025
Akumuleeritud kulum	0	-497 298	-497 298
Amortisatsioonikulu	0	-38 088	-38 088
Ümberklassifitseerimised (soetusmaksumuse)	2 789 454	2 526 887	5 316 341
31.12.2010			
Soetusmaksumus	6 634 454	2 526 887	9 161 341
Akumuleeritud kulum	0	-535 386	-535 386
Jääkmaksumus 31.12.2010	6 634 454	1 991 501	8 625 955
		2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutele teenitud renditulu		156 000	176 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		48 496	44 870
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		300 000	80 833

Lisa 15 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2008	29 149 378	9 772 249	158 750 406	5 868 125	0	203 540 158
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	2 059 545	0	0	2 059 545
Ostud ja parendused	2 114 438	1 942 474	49 788 767	1 564 660	123 900	55 534 239
Müügid ja mahakandmised	-20 232	-621 201	-4 544 392	0	0	-5 185 825
Ümberklassifitseerimised	5 574 546	0	0	-5 574 546	0	0
Valuutakursi muutused	-1 391	0	0	0	0	-1 391
Soetusmaksumus 31.12.2009	36 816 739	11 093 522	206 054 326	1 858 239	123 900	255 946 726
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	8 525 476	0	0	8 525 476
Ostud ja parendused	0	6 347 986	457 033 625	0	195 000	463 576 611
Müügid ja mahakandmised	0	-511 567	-14 249 648	0	0	-14 761 215
Ümberklassifitseerimised	-5 547 828	1 410 909	0	-1 564 660	0	-5 701 579
Valuutakursi muutused	-200	0	0	0	0	-200
Soetusmaksumus 31.12.2010	31 268 711	18 340 850	657 363 779	293 579	318 900	707 585 819
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	-1 026 114	-3 846 850	-11 710 298	0	0	-16 583 262
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	-380 471	0	0	-380 471
Amortisatsioonikulu	-836 906	-1 238 594	-5 894 401	0	0	-7 969 901
Ümberklassifitseerimised	-635 000	0	0	0	0	-635 000
Müüdid ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	12 467	305 006	1 537 956	0	0	1 855 429
Valuutakursi muutused	825	0	0	0	0	825
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-2 484 728	-4 780 438	-16 447 214	0	0	-23 712 380
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-639 367	-2 152 302	-22 930 534	0	0	-25 722 203
Ümberklassifitseerimised	301 088	84 150	0	0	0	385 238
Müüdid ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	378 919	1 257 543	0	0	1 636 462
Valuutakursi muutused	192	0	-411	0	0	-219
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	-2 822 815	-6 469 671	-38 120 616	0	0	-47 413 102
Jääkmaksumus 31.12.2008	28 123 264	5 925 399	147 040 108	5 868 125	0	186 956 896
Jääkmaksumus 31.12.2009	34 332 011	6 313 084	189 607 112	1 858 239	123 900	232 234 346
Jääkmaksumus 31.12.2010	28 445 896	11 871 179	619 243 163	293 579	318 900	660 172 717

Lisa 16 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Firma väärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2009	36 847	5 411 903	5 448 750
Ostud ja parendused		361 233	361 233
Soetusmaksumus 31.12.2010	36 847	5 773 136	5 809 983
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-12 938	0	-12 938
Amortisatsioonikulu	-12 276	0	-12 276
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	-25 214	0	-25 214
Jääkmaksumus 31.12.2009	23 909	5 411 903	5 435 812
Jääkmaksumus 31.12.2010	11 633	5 773 136	5 784 769

Lisa 17 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr	Alusvaluuta
Lühiajalised laenud	43 123 833	43 123 833	0	2011	0-12%	EEK/EUR/USD/RUB
Pikaajaline laen	43 369 392	0	43 369 392	2014	3-12%	ALL/USD
Kapitalirendikohustused (lisa 18)	381 445 753	74 294 444	307 151 309	2010-2015	2,1-3,46%	EUR/EEK/USD
Kokku	467 938 978	117 418 277	350 520 701			

	Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr	Alusvaluuta
Lühiajalised laenud	86 194 034	86 194 034	0	2010	2-5%	EEK/EUR/USD
Pikaajaline laen	46 940	0	46 940	2011	3%	ALL
Kapitalirendikohustused (lisa 18)	142 393 993	37 079 092	105 314 901	2010-2015	3-6%	EUR/EEK
Kokku	228 634 967	123 273 126	105 361 841			

Kapitalirendikohustuste tagatiseks on renditud vara. Täiendavalt on kontsern väljastanud kohustuste tagatiseks:

- kommertspant summas 81 362 000 krooni Nordea Bank Finland Plc kasuks;
- tingimusteta ja tagasivõetamatu maksegarantii summa 91 376 144 krooni (5 840 000 eur) AS Unicredit Bank Eesti filiaal kasuks;
- Alexela Oil aktsiad on koormatud finantstagatise AS Swedbank kasuks.

Lisa 18 Kapitalirent

Kontsern on võtnud kapitalirendile raudteeplatvormid, vedurid, raudtee ekskavaatori, kahveltõstuki ja sõiduaudod.

	31.12.2010	31.12.2009				
Soetusmaksumus	630 200 923	201 855 527				
Akumuleeritud kulum	-35 290 282	-14 875 946				
Jääkmaksumus	594 910 641	186 979 581				

Kapitalirendikohustused	Saldo 31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Rendimaksed		Alus- valuuta
				Tagasimakse tähtaeg 15.12.2012- 15.01.2015	Intressimäär	
Raudteeplatvormid	68 128 479	19 892 766	48 235 713	15.01.2015	2,09-2,63%	EUR
Vedurid	36 286 722	9 388 833	26 897 889	01.08.2013	3,37%	EUR
Õlitsisternid	276 347 599	44 703 388	231 644 211	2013	3,46%	USD
Ehitustehnika	149 460	149 460	0	30.10.2011	2,36%	EEK
Sõiduaudod	533 493	159 997	373 496	2013-2015	4,95-7,3%	EUR
Kokku	381 445 753	74 294 444	307 151 309			

Kapitalirendikohustused	Saldo 31.12.2009	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Rendimaksed		Alus- valuuta
				Tagasimakse tähtaeg 15.12.2012- 15.01.2015	Intressimäär 6 kuu Euribor +1,0-1,4%	
Raudteeplatvormid	86 982 097	19 054 640	67 927 457	15.01.2015	+1,0-1,4%	EUR
Vedurid	54 810 658	17 741 541	37 069 117	2 013	1,85%	EUR
Ehitustehnika	328 608	179 148	149 460	30.10.2011	2,1-2,4%	EEK
Sõiduaudod	250 720	81 853	168 867	30.01.2013	7,3%	EUR
Korter	21 910	21 910	0	15.04.2010	2,1%	EEK
Kokku	142 393 993	37 079 092	105 314 901			

Lisa 19 Kasutusrent

Rendikulu	2010	2010	2010	2009	2009	2009
	Ruumid	Sõiduaudod	Vedurid	Ruumid	Sõiduaudod	Vedurid
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	1 086 357	673 031	5 206 216	1 551 770	449 883	5 657 554
Katkestamatu kasutusrendi järgmiste perioodide maksed	5 619 057	747 474	21 442 288	3 848 125	824 591	23 787 541
sh kuni 1 aasta	1 351 369	284 257	4 720 454	1 410 242	454 321	4 255 890
1-5 aastat	4 267 688	463 217	16 721 834	2 437 883	370 270	19 531 651

Juhatuse liige



Renditulu

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud raudteeplatvormid, vedurid ja sõidua autod.

Tulevaste perioodide renditulu jaguneb järgmiselt:

	2010	2009
Makstud kasutusrent perioodi jooksul	122 000 827	36 470 163
Maksetähtajaga:		
kuni 1 aasta	158 913 258	55 310 857
1-5 aastat	232 373 165	105 509 786

Lisa 20 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	66 573 819	88 663 918
Võlad sidusettevõtjatele (lisa 29)	4 853 990	683 827
Võlad töövõtjatele	2 063 024	1 891 345
Maksuvõlad (lisa 7)	7 706 018	2 090 006
Muud võlad	459 942	1 270 127
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	3 675 191	5 357 182
Saadud ettemaksed	406 560 128	30 531 065
Lühiajalised eraldised	26 270	26 270
KOKKU	491 918 382	130 513 740

Lisa 21 Omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Aktiakapital (kroonides)	5 000 000	5 000 000
Aktsiate arv (tk)	5 000	5 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2010 moodustas 973 452 316 krooni (2009. aastal 724 256 658 krooni). Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendidena välja maksta 769 027 330 krooni (2009. aastal 572 162 760 krooni), võttes arvesse, et tütar ja sidusettevõtjad maksavad dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 204 424 986 krooni (2009. aastal 152 093 898 krooni).

Lisa 22 Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes :	2010	2009
Eesti	939 560 673	131 597 953
Läti	202 468 359	644 203 753
Leedu	98 646 198	74 785 728
Saksamaa	3 193 221	490 603
Ukraina	14 082	0
Venemaa	182 114 148	67 821 381
Soome	24 573 596	29 551 303
Poola	9 134 402	20 890 344
Slovakkia	1 731 513	298 551
Kasahstan	249 191 573	0
Gruusia	15 567 613	0
Kokku	1 726 195 378	969 639 616

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2010	2009
Veeremi ja veeremi varuosade müük	1 336 758 041	822 794 153
Veeremi remont ja hooldus	92 612 353	68 191 599
Veeremi rent	126 104 655	27 466 438
Raudtee ehitus ja pealisehitumaterjalide müük	114 718 453	8 984 321
Ruumide, territooriumi ja masinate rent	1 923 600	9 173 725
Muud teenused	14 585 331	33 029 380
Korteriomandite müük	8 990 000	0
Sõidukite müük	29 095 549	0
Sõidukite müügi vahendus	1 407 396	0
Kokku	1 726 195 378	969 639 616

Lisa 23 Muud äritulud

	2010	2009
Kasum põhivara müügist	2 696 152	4 086 425
Kahjudehüvitus, saadud trahvid ja viivised	1 139 241	120 335
Kasum valuutakursi muutustest	849 822	0
Muud äritulud	9 055 014	2 251 164
Kokku	13 740 229	6 457 924

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2010	2009
Tooraine ja materjal	8 248 161	5 718 837
Müügiks ostetud kaubad	1 222 300 533	723 009 709
Veeremi remont ja hooldus	83 199 540	53 305 541
Veeremi rent	7 571 835	8 297 227
Veoteenused	5 111 448	8 386 213
Ehitusteenused	3 900 067	1 520 812
Muud teenused	4 558 738	2 778 253
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 334 890 322	803 016 592

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud

	2010	2009
Turunduskulud	3 695 596	1 702 584
Transpordivahenditega seotud kulud	4 176 062	3 549 646
Rendikulud	2 657 316	2 191 293
Kinnisvara hooldus ja remont	1 424 093	981 089
Side- ja infotehnoloogiakulud	1 047 325	826 202
Lähetuskulud	2 168 960	1 278 023
Pangateenused	886 883	730 979
Haldusteenuste -ja auditikulud	728 747	657 908
Reklaamikulud	528 451	268 669
Personaliga seotud kulud	517 308	180 766
Kuludesse kantud nõuded ja ettemaksed	432 912	50 306
Muud üldhalduskulud	5 288 742	3 997 352
Kokku	23 552 395	16 414 817

Lisa 26 Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	16 164 850	13 680 378
Sotsiaalmaksud	5 156 035	4 283 743
Kokku tööjõukulud	21 320 885	17 964 121

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 2009 84
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 2010 101

Lisa 27 Muud ärikulud

	2010	2009
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	509 125	0
Maksud	3 501 817	106 515
Trahvid ja viivised	1 164 016	44 695
Kahjum valuutakursi muutustest	0	11 015 349
Muud kulud	883 967	598 543
Kokku	6 058 925	11 765 102

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

2011. aastal tütarettevõtte Skinest Rail laiendas tegevust Gruusia turule. AS Skinest Rail asutas mais 2011 Gruusias 100% tütarettevõtte Skinest Rail Georgia. Skinest Rail sõlmis lepingu vedurite ja vagunite tarneks Guinea ettevõttega. 2011 aasta aprillis on sõlmitud 50% BRC aktsiate ostuleping. Tehingu lõpetamine toimus mais. BRC on Baltimaad suurim kasutatud tehnika müüja ja omab tütarettevõtjaid Lätis ja Leedus.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS Skinest Grupp alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ja 2011 ning järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 29 Tehingud seotud osapooltega

	2010		2009	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Sidusettevõtted	91 286 895	122 722 355	16 759 087	37 354 360
Muud seotud ettevõtted	11 595 273	282 365 805	8 347 085	62 322 772
Ost-müük kokku	102 882 169	405 088 160	25 106 172	99 677 132

2010. aastal anti laene järgmistele seotud osapooltele:

	2010		2009	
	Antud laenu	Tagastatud laenu	Antud laenu	Tagastatud laenu
Sidusettevõtted	14 947 590	28 965 090	7 105 143	201 000
Muud seotud ettevõtted	4 000 891	1 231 881	12 182 000	38 427 978
Kokku	18 948 481	30 196 971	19 287 143	38 628 978

	Arvestatud intressid	Laekunud intressid	Arvestatud intressid	Laekunud intressid
Sidusettevõtted	2 162 842	8 526 734	5 089 271	0
Muud seotud ettevõtted	1 465 605	1 097 002	3 986 913	5 414 465
Kokku	3 628 447	9 623 736	9 076 184	5 414 465

2010. aastal võeti laene järgmistelt seotud osapooltelt:

	2010		2009	
	Arvestatud intressid	Laekunud intressid	Arvestatud intressid	Laekunud intressid
Sidusettevõtted	21 417	0	17 741	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	84 877	0	0	0
Kokku	106 294	0	17 741	0

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtted	51 718 656	29 863 185
Muud seotud ettevõtted	2 178 274	10 979 634
Muud seotud isikud	83 329	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	867 207	0
Lühiajalised nõuded kokku	53 896 930	40 842 819

Lisa 29 Tehingud seotud osapooltega (järg)

Pikaajalised nõuded	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtte	19 914 064	30 812 465
Pikaajalised nõuded kokku	19 914 064	30 812 465

Lühiajalised kohustused	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtted	5 000 555	683 827
Muud seotud ettevõtted	535 132	604 542
Lühiajalised kohustused kokku	5 535 687	1 288 369

Ostjatele ettemaksed		
Sidusettevõtte	0	13 147 485
Muud seotud ettevõtted	235 239 200	0
	235 239 200	13 147 485

Tehingud juhtkonnaga

	2010		2009	
	Antud laenud	Tagastatud laenud	Antud laenud	Tagastatud laenud
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale antud laenud	227 399 580	227 319 580	100 361	0
Kokku	227 399 580	227 319 580	100 361	0

	2010		2009	
	Arvestatud intressid	Laekunud intressid	Arvestatud intressid	Laekunud intressid
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale antud laenud	2 863 630	2 860 301	0	0
Kokku	2 863 630	2 860 301	0	0

	2010		2009	
	Saadud laenud	Tagastatud laenud	Saadud laenud	Tagastatud laenud
Tegev- ja kõrgemalt juhtkonnalt saadud laenud	5 597 000	2 554 208	2 251 018	14 853 167
Kokku	5 597 000	2 554 208	2 251 018	14 853 167

Lühiajalised kohustused	31.12.2010	31.12.2009
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale kohustused	17 357 695	12 300 000
Kokku	17 357 695	12 300 000

	2010	2009
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud	3 553 511	2 266 359

Lisa 30 Emaettevõtte finantsaruanded

Emaettevõtte bilanss

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	189 381	91 486
Nõuded ja ettemaksed	19 684 503	14 764
Maksude ettemaksed	10 747	52 337
Muud lühiajalised nõuded	28 297 269	106 229 534
Ettemaksed teenuste eest	265 538 747	0
Käibevara kokku	313 720 647	106 388 121
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
tütarettevõtete aktsiad või osad	286 580 902	286 434 798
sidusettevõtete aktsiad	81 871 015	7 321 015
Pikaajalised nõuded sidusettevõtete vastu	16 248 878	0
Põhivara kokku	384 700 795	293 755 813
VARAD KOKKU	698 421 442	400 143 934
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12 300 000	12 300 000
Võlad ja ettemaksed		
võlad tarnijatele	26 546	13 417
võlad tütarettevõtetele	200 289 604	25 311 455
võlad töövõtjatele	98 707	72 854
Maksuvõlad	53 633	63 134
Saadud ettemaksed	130 870 566	0
Lühiajalised kohustused kokku	343 639 056	37 760 860
KOHUSTUSED KOKKU	343 639 056	37 760 860
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital	5 000 000	5 000 000
Ülekurss	508 000	508 000
Kohustuslik reservkapital	500 000	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	349 613 765	298 830 242
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-839 379	57 544 832
OMAKAPITAL KOKKU	354 782 386	362 383 074
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	698 421 442	400 143 934

Emaettevõtte kasumiaruanne

Skeem 1

	2010	2009
ÄRITULUD		
Müügitulu	200 000	0
Muud äritulud	6 511 149	10 000
Äritulud kokku	6 711 149	10 000
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	-411 202	-430 591
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-705 581	-308 111
Sotsiaalmaks	-260 143	-100 272
Muud ärikulud	-38 702	0
ÄRIKASUM	5 295 521	-828 974
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõttesse	6 761 310	31 974 530
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõttesse	-21 330 000	0
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteringutelt	0	24 600 000
Intressikulud	-2 546 767	-1 527 948
Intressitulud	4 455 714	3 637 473
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	6 524 843	-310 249
Finantstulud ja -kulud kokku	-6 134 900	58 373 806
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-839 379	57 544 832

Emaettevõtte rahavoogude aruanne

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	5 295 521	-828 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 454 890	-57 617
Äritegevusega seotud kohustuse muutus	137 753 084	126 327
Makstud intressid	-439 627	-1 417 387
Kokku rahavood äritegevusest	136 154 088	-2 177 651
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus	-146 104	0
Tütarettevõtete aktsiakapitali suurendamine	0	-600 000
Tütarettevõtete müük	0	350 000
Muude aktsiate müük	0	19 620 000
Muude finantsinvesteeringute soetamine	-265 538 686	0
Laekunud tasu optsiooni eest	0	1 308 000
Antud laenud	-21 684 504	-31 974 530
Antud laenude tagasimaksed	2 000 000	32 104 434
Saadud intressid	1 348 990	327 534
Saadud dividendid	6 761 310	31 974 530
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-277 258 994	53 109 968
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	183 334 223	0
Saadud laenude tagasimaksed	-38 526 500	-19 258 294
Makstud dividendid	-6 761 310	-31 974 530
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	138 046 413	-51 232 824
RAHAVOOD KOKKU	-3 058 493	-300 507
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	91 486	813 324
Raha muutus	-3 058 493	-300 507
Valuutakursside muutuste mõju	3 156 388	-421 331
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	189 381	91 486

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	5 000 000	508 000	500 000	330 804 772	336 812 772
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-286 184 798
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	591 231 011
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2008	5 000 000	508 000	500 000	330 804 772	641 858 985
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-31 974 530	-31 974 530
2009. a aruandeaasta kasum	0	0	0	57 544 832	57 544 832
Saldo seisuga 31.12.2009	5 000 000	508 000	500 000	356 375 074	362 383 074
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-286 434 798
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	289 192 774
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009	5 000 000	508 000	500 000	356 375 074	365 141 050
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-6 761 310	-6 761 310
2010. a aruandeaasta kasum	0	0	0	-839 379	-839 379
Saldo seisuga 31.12.2010	5 000 000	508 000	500 000	348 774 385	354 782 385
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-368 451 917
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	983 832 013
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	5 000 000	508 000	500 000	348 774 386	970 162 481

Majandusaasta aruande allkirjad

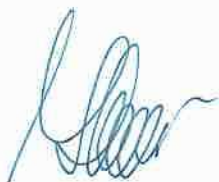
Juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust

Maarika Piir
juhatuse liige



03.08. 2011

Natalja Kumar
juhatuse liige



03.08. 2011

Juhatus liige



Kasumi jaotamise ettepanek

ASi Skinest Grupp jaotamata kasum:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	717 495 348
2010. aasta kasum	272 168 556
Jaotamata kasum kokku seisuga 31.12.2010	989 663 904

AS Skinest Grupp juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata:

Maarika Piir
juhatuse liige



03.08. 2011

Natalja Kumar
juhatuse liige



03.08. 2011

Juhatuse liige



Tegevusalade loetelu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	EMTAK kood	2010	2009
Muud majandustegevust toetavad tegevused	84139	200 000	0
Kokku		200 000	28 346 709

Juhatusel liige 

Aruande elektroonilised kinnitused

AS SKINEST GRUPP (registrikood: 11200831) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Larissa Krjutshenko	Sisestaja	03.08.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SKINEST GRUPP aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS SKINEST GRUPP konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 37, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS SKINEST GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mai Ever

Vandeaudiitori number 202

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Tallinn

03.08.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SKINEST GRUPP (registrikood: 11200831) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI EVER	Vandeaudiitor	03.08.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1336758041	77.44%	Jah
Raudteeveeremi rentimine	77391	126104655	7.31%	Ei
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	114718453	6.65%	Ei
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	92612353	5.37%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	29095549	1.69%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	15992727	0.93%	Ei
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	8990000	0.52%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1923600	0.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6788070
Faks	+372 6788075
E-posti aadress	skinest@skinest.ee