

8-27

Majandusaasta aruanne

AS SKINEST PROJEKT

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood	10293440
Aadress	Kadaka tee 1, 10621 Tallinn
Telefon	6788070
Faks	6788075
Elektronpost	skiness@skiness.ee
Interneti kodulehekül	www.skiness.ee
Põhitegevusalad	Raudteeveeremile tagavaraosade ost-müük, Raudteeveeremi remont, rent, ost-müük, manöövritööd, Raudtee ehitus ja remont
Tegevjuht	Oleg Ossinovski
Audiitorkontroll	Toomas Villems villems@datanet.ee
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	Aktsionäride nimekiri

30-06-2004

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5-6
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuste aruanne	8-9
Rahavoogude aruanne	10-11
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	12 - 15
Lisa 1 Raha ja pangakontod	16
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 3 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	17
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 7 Materiaalse põhivara liikumine	19-20
Lisa 8 Kapitalirent	21
Lisa 9 Võlakohustused	22
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	22-23
Lisa 11 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	24
Lisa 12 Müügitulu	24
Lisa 13 Tulumaks	24
Audiitori järeldus-otsus	25
Kasumi jaotamise ettepanek	26
Majandusaasta aruande allkirjad	27

Juhatuse deklaratsioon

AS Skinest Projekt juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2004 vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Skinest Projekt jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15. juunil 2004.a.

Oleg Ossinovski juhatuses liige

BILANSS

A K T I V A (v a r a d)

	Kontsern	Kontsern	Emettevõtte	Emettevõtte	Lisa
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.	
KÄIBEVARA					
Raha ja pangakontod	8 757 395	2 665 959	7 806 201	2 626 636	lisa 1
Nõuded ostjate vastu					
Ostjate laekumata arved	18 444 090	18 058 056	9 604 725	16 318 361	lisa 2
Mitmesugused nõuded					
Nõuded tütar- ja emettevõtjatele	0	0	4 430 720	13 429 765	lisa 3;10
Nõuded sidusettevõtjatele	9 840 798	6 759 172	9 840 798	6 759 172	lisa 3;10
Muud lühiajalised nõuded	17 766 661	366 019	17 766 661	366 019	
<i>Kokku mitmesugused nõuded</i>	<u>27 607 459</u>	<u>7 125 191</u>	<u>32 038 179</u>	<u>20 554 956</u>	lisa 3;9
Viitlaekumised					
Intressid	1 636 358	63 529	1 636 358	63 529	
Ettemaksud tulevaste perioodide kulud					
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 417 614	17 442 020	842 803	879 961	lisa 11
Muud ettemaksud tulevaste perioodide kulud	1 049 043	162 741	187 072	162 129	
<i>Kokku ettemaksud tulevaste perioodide kulud</i>	<u>2 466 657</u>	<u>17 604 761</u>	<u>1 029 875</u>	<u>1042090</u>	
Varud					
Ostetud kaubad müügiks	15 235 294	12 205 114	15 145 537	12 188 491	lisa 4
Ettemaksed tarnijatele	36 345 028	153 804 361	36 345 028	32 624 028	
<i>Varud kokku</i>	<u>51 580 322</u>	<u>166 009 475</u>	<u>51 490 565</u>	<u>44 812 519</u>	
KÄIBEVARA KOKKU	110 492 281	211 526 971	103 605 903	85 418 091	
PÕHIVARA					
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	0	0	84 476	9 136 824	lisa 5
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	6 231 481	318 147	6 231 481	318 147	lisa 6
Pikaajalised nõuded sidusettevõtjatele	11 616 495		11 616 495		lisa 3;9;10
<i>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</i>	<u>17 847 976</u>	<u>318 147</u>	<u>17 932 452</u>	<u>9 454 971</u>	
Materiaalne põhivara					
Masinad ja seadmed	2 898 563	2 590 574	2 898 563	2 590 574	
Muud põhivarad	19 784 713	112 811 423	19 759 028	23 192 521	
Akumuleeritud kulum	-2 470 423	-1 896 412	-2 462 699	-1 595 845	
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	429 750		429 750		
<i>Kokku materiaalne põhivara</i>	<u>20 642 603</u>	<u>113 505 585</u>	<u>20 624 642</u>	<u>24 187 250</u>	Lisa 7
PÕHIVARA KOKKU:	38 490 579	113 823 732	38 557 094	33 642 221	
A K T I V A (V A R A D) K O K K U	148 982 860	325 350 703	142 162 997	119 060 312	

P A S S I V A (kohustused ja omakapital)

	Kontsern 31.12.2003.	Kontsern 31.12.2002.	Emaettevõte 31.12.2003.	Emaettevõte 31.12.2002.	Lisa
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED					
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	11 628 254	131 346 811	8 502 702	1 650 000	Lisa 9
Liisingkohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil	6 256 694	15 722 536	6 256 694	2 318 986	Lisa 9
Ostjate ettemaksed	0	32 640 984	0	32 640 984	
Kokku	17 884 948	179 710 331	14 759 396	36 609 970	
Arveldused tarnijatega					
Tarnijatele tasumata arved	7 069 629	17 651 694	3 379 459	7 986 837	
Võlad sidusettevõtjatele	25 016		25 016		Lisa 10
Maksuvõlad	119 834	151 267	116 810	151 267	Lisa 11
Viitvõlad					
Võlgnevus töötajatele	314 071	241 005	312 954	240 495	
Muud viitvõlad	2 392 261	1 258 073	2 392 261	1 225 525	
Intressivõlad	774 359		774 359		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:	28 580 118	199 012 370	21 760 255	46 214 094	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED					
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	0	61 022 786	0	7 530 671	Lisa 9
PUKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:	0	61 022 786	0	7 530 671	
OMAKAPITAL					
Aktsiakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	
Realiseerimata kursivahed	-5 517		-5 517		
Reservid					
Kohustuslik reservkapital	500 000	500 000	500 000	500 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	59 445 547	22 635 006	59 445 547	22 635 006	
Aruandeaasta kasum	55 462 712	37 180 541	55 462 712	37 180 541	
OMAKAPITAL KOKKU:	120 402 742	65 315 547	120 402 742	65 315 547	
P A S S I V A (kohustused ja omakapital) K O K K U	148 982 860	325 350 703	142 162 997	119 060 312	

31.12.2004

KASUMIARUANNE

	Kontsern 31.12.03	Kontsern 31.12.02	Emajettevõtte 31.12.03	Emajettevõtte 31.12.02	Lisa
Äritulud					
Müügitulu	450 785 285	223 269 301	425 085 911	130 592 335	Lisa 12
Muud äritulud	29 227 206	17 217 453	292 226 508	17 217 351	
Äritulud kokku	480 012 491	240 486 754	454 312 419	147 809 686	
Ärikulud					
Kaubad, materjalid, teenused	377 656 237	188 191 572	372 975 717	100 371 977	
Mitmesugused tegevuskulud	31 558 300	12 687 525	10 733 593	10 174 610	
Tööjõukulud	1 880 536	2 008 924	1 861 924	1 997 349	
sh. palgakulud	1 408 462	1 513 199	1 394 712	1 504 021	
sotsiaalmaksud	472 074	495 725	467 212	493 328	
Kulum	1 703 862	1 452 571	1 697 836	1 151 723	Lisa 7
Muud ärikulud	21 254 474	3 971 782	21 223 880	3 957 199	
Ärikulud kokku :	434 053 410	208 312 374	408 492 951	117 652 858	
Ärikasum	45 959 081	32 174 380	45 819 468	30 156 828	
Finantstulud ja -kulud					
Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt	5 907 065	0	5 928 748	8 700 544	Lisa 5
Finantstulud- kulud sidusettevõtjate aktsiatelt	1 891 723	38 147	1 891 723	38 147	Lisa 6
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-903 941	5 866 180	-17 608	-1 954 498	
Intressitulud	3 191 789	307 548	3 191 789	287 512	
Intressikulud	-502 163	-13 631	-1 276 522	-13 631	
Muud finantstulud ja -kulud	53 345	-1 163 686	55 113	-8 361	
Finantstulud ja -kulud kokku :	9 637 818	5 034 558	9 773 243	7 049 713	
Kasum majandustegevusest	55 596 900	37 208 938	55 592 712	37 206 541	
Ettevõtte tulumaks	134 188	28 397	130 000	26 000	
Aruandeperioodi puhaskasum	55 462 712	37 180 541	55 462 712	37 180 541	

SISSE TULNUD

31.12.2004.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Emaettevõtte ja kontsern

	kroonides			
	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Realiseerimata kursivahed	Kokku
Seisuga 01.01.2002	5 000 000	100 000		23 109 006
Reservi moodustamine		400 000		-400 000
Dividendid 2001				-74 000
2002. a kasum				37 180 541
Seisuga 31.12.2002	5 000 000	500 000		59 815 547
Seisuga 31.12.2002	5 000 000	500 000		59 815 547
Dividendid 2002				-370 000
Realiseerimata kursivahed			-5 517	-5 517
2003. a kasum				55 462 712
Seisuga 31.12.2003	5 000 000	500 000	-5 517	114 908 259

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

Aksia nimiväärtus on 1 000 krooni. Emitteeritud ja märgitud aktsiate arv on 5 000 tükki. Fondi emissiooni teel on tasutud 4 000 aktsia eest

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2003 moodustas 114 908 259 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanike võimalik dividendidena välja maksta 85 032 112 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 29 876 147 krooni.

2004-05-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kontsern

	2003	2002	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	45 959 081	32 174 380	
Arvestatud kulum	1 703 862	1 452 571	Lisa 7
Põhivara müügiikasum		-14 977 383	
Nõuded ostjate vastu	- 386 034	-14 955 591	
Muude lühiajalised nõuded	- 19 643 859	106 961	
Ettemaksud kulud	15 138 104	-17 463 962	
Varud	3 549 097	-162 211 351	
Ostjate ettemaksud	- 32 640 984	32 640 984	
Võlad tarnijatele	- 10 557 049	15 381 305	
Maksuvõlad	- 31 433	75 538	
Võlad töövõtjatele	73 066	186 208	
Muud viitvõlad	1 134 188	1 006 225	
Realiseerimata kursivahed	- 6018		
Muu intressi ja finantstulu	53 345		
Saadud intressid	730 551	244 019	
Makstud intressid	- 502 163		
Muu finantskulu		-1 163 686	
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	- 234 683	5 354 527	
Makstud tulumaks	- 134 188	-26 000	
Rahavood äritegevusest kokku	4 204 883	-122 175 255	
Rahavoog investeerimistegevusest			
Väärtpaberite soetamine		-32 800 400	
Väärtpaberite müük		39 982 184	
Antud laenud	- 20 592 305	-2 680 020	
Antud laenude tagastamine	8 524 525		
Sidusettevõtja aktsiate soetamine	- 4 021 110	-80 000	
Tütarettevõtte müük	5 907 065		
Põhivara soetamine	- 1 152 250	-113 138 379	Lisa 7
sh. kapitalirendiga		104 487 939	
Põhivara müük	3 435 737	19 758 617	
Ettemaksud põhivara eest	- 429 750		
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	- 8 328 088	15 529 941	
Rahavoog finantseerimistegevusest			
Tasutud kapitalirendi maksed		-27 742 617	
Saadud laenud	20 910 263	131 346 811	
Tagastatud laenud	- 10 325 622		
Makstud dividend	- 370 000	- 74 000	
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	10 214 641	103 530 194	
RAHAVOOD KOKKU	6 091 436	-3 115 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 665 959	5 048 079	Lisa 1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 757 395	1 932 959	Lisa 1
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	6 091 436	-3 115 120	

SISSE TULNUD

2003-2004

Emaettevõte

	2003	2002	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	45 819 468	30 156 828	
Kulum	1 697 836	1 151 723	Lisa 7
Põhivara müügikasum	-8 032 744	-14 977 383	
Nõuded ostjate vastu	6 713 636	-13 274 153	
Muud lühiajalised nõuded	-10 644 814	106 961	
Ettemaksud kulud	12 215	-918 429	
Varud	-6 678 046	-41 025 530	
Ostjate ettemaksud	-32 640 984	32 640 984	
Võlad tarnijatele	-4 582 362	5 733 081	
Maksuvõlgad	-34 457	77 935	
Võlad töövõtjatele	72 459	185 698	
Muud viitvõlad	1 166 736	1 006 242	
Muud finantstulud ja -kulud	55 113		
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-122 710	-2 461 444	
Makstud intressid	-502 163		
Saadud intressid	730 551		
Makstud tulumaks	-130 000	-26 000	
Rahavood äritegevusest kokku	-7 100 266	-1 399 504	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-20 592 305	-16 109 785	
Antud laenude tagastamine	8 524 525		
Tütarettevõtja aktsiate soetamine		-400 000	
Tütarettevõtja aktsiate müük	14 975 077	-400 000	
Väärtpaberite soetamine		-32 804 000	
Väärtpaberite müük		39 982 184	
Sidusettevõtja aktsiate soetamine	-4 021 110	-80 000	
Põhivara soetamine	-1 141 479	-23 523 825	Lisa 7
sh. kapitalirendiga		14 883 850	
Põhivara müük	11 468 644	19 758 617	
Ettemaksud põhivara eest	-429 750		
Rahavood investeerimistegevusest kokku	8 783 702	1 707 041	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Tasutud kapitalirendi maksed	-3 592 963	-5 034 193	Lisa 8
Saadud laenud	17 784 711	1 650 000	
Tagastatud laenud	-10 325 622		
Makstud dividendid	-370 000	-74 000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	17 334 816	-3 458 193	
RAHAVOOD KOKKU	5 179 562	-3 150 656	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 626 636	5 044 292	Lisa 1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 806 201	1 893 636	Lisa 1
RAHA JA RAHA EKVIVALENTIDE MUUTUS	5 179 562	-3 150 656	

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

AS-i Skinest Projekt 2003. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud ka bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

- a. Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.
Korrigeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.
- b. Vastavalt juhendile RTJ 2 kajastatakse Rahaturufondi osakuid bilansikirje „Raha ja pangakontod koosseisus (eelmisel majandusaastal eraldi bilansireal „Aktsiad ja väärtpaberid“.
Korrigeeritud on ka eelmise perioodi võrdlusandmeid

30.06.2004

Uute arvestuspõhimõtete rakendamisega kaasnenud mõju omakapitalile on järgmine:

	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2001	Mõju 2002. majandus- aasta kasumile	Mõju jaotamata kasumile seisuga 31.12.2002	Mõju jaotamata kasumile seisuga 01.01.2003
Dividendide tulumaks	0	-26 000	0	0
Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kokku		-26 000		0

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2003. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS-i Skinest Projekt (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte SAI Skinlat Projekt finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis. Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

17-06-2004

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.]

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

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

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni.

3.0 -06- 2004

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 tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- | | |
|----------------------|-----|
| • Masinad ja seadmed | 25% |
| • Transpordivahendid | 20% |
| • Raudteeveerem: | |
| vagun | 5% |
| vedur | 10% |

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|----------------|-------------|
| • Firmaväärtus | 5-20 aastat |
|----------------|-------------|

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana ning emaettevõtte bilansis investeeringu osana tütarettevõttesse. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivne firmaväärtus amortiseeritakse kulusse lineaarselt omandatud äritegevuse eeldatava kasuliku eluea jooksul (maksimaalselt 20 aastat). Firmaväärtuse kasuliku eluea hindamisel arvestatakse turusituatsiooni ja eeldatavat omandatud majandusüksuse kasvupotentsiaali.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis negatiivse varana (samas bilansirühmas positiivse firmaväärtusega) ja jaotatakse amortiseerimisel kolme ossa:

- see osa negatiivsest firmaväärtusest, mis on põhjendatav juba ostuplaanis prognoositud omandatud ettevõtte kahjumitega ostujärgsetel aastatel, kajastatakse tuluna samadel perioodidel kui prognoositud kahjumid tekivad;
- järelejäänud osa, mis võrdub maksimaalselt kuni omandatud majandusüksuse amortiseeruva põhivara jääkväärtusega, kantakse tuludesse osutatud põhivara allesjäänud keskmise eluea jooksul;
- eelmisi ületav osa kajastatakse omandamisel koheselt tuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 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 omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	Kontsern		Emaettevõtte	
	2003	2002	2003	2002
Sularaha kassas	57	0	57	0
Pangakonto Hansapangas	225 379	114 283	225 379	96 666
Valuutakontod Hansapangas	841 765	194 977	841 765	176 228
Pangakonto Ühispangas	0	3	0	3
Deposiidikontod Hansapangas	0	1 620 739	0	1 620 739
Hansapanka Latvija	951 194	2 957		
Rahaturufondi osakud	6 739 000	733 000	6 739 000	733 000
Kokku	8 757 395	2 665 959	7 806 201	2 626 636

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu on emaettevõtte bilansis kajastatud summas 9 604 725 krooni, konsolideeritud bilansis 18 444 090 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursi alusel.

Kontsern Emaettevõtte		Kontsern Emaettevõtte	
2003		2002	
18 444 090	9 604 725	22 137 228	20 397 533

Lisa 3. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	31.12.2003	31.12.2002	Intress
Lühiajalised nõuded			
<i>Tütarettevõtted</i>			
SIA Skinlat	4 430 720	0	0%
AS Skinest Veeremi		13 429 765	12-17,46%
<i>Tütarettevõtted kokku</i>	4 430 720	13 429 765	
<i>Sidusettevõtted</i>			
Nõuded AS Paldiski Raudtee	1 783 825		
Laenu intress AS Paldiski Raudtee	825 412		8%
Nõuded AS Radlik	2 404 944		
Nõuded AS Valga Depoo	2 133 620	4 079 172	
Laen AS Valga Depoo	2 630 000	2 680 000	12%
Laenu intress AS Valga Depoo	62 997		
<i>Sidusettevõtted kokku</i>	9 840 798	6 759 172	
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	17 766 661	366 019	
Lühiajalised nõuded kokku	32 038 179	20 554 956	
Pikaajalised nõuded			
<i>Sidusettevõtted</i>			
AS Paldiski Raudtee	11 616 495	0	8%
<i>Sidusettevõtted kokku</i>	11 616 495	0	
Pikaajalised nõuded kokku	11 616 495	0	

Lisa 4. Varud

Kaupade inventuur on läbi viidud majandusaasta lõpul ja kajastub bilansis real „Ostetud kaubad müügiks“ summas 15 145 537 krooni. Konsolideeritud „Ostetud kaubad müügiks“ summas 15 235 294 krooni.

Kontsern	Emaettevõtte	Kontsern	Emaettevõtte
2003		2002	
15 235 294	15 145 537	12 205 114	12 188 491

Lisa 5. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

	SIA Skinlat Projekt	AS Skinest Veeremi	Kokku
31.12.2002			
Osaluse %	100	100	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	68 812	9 068 012	9 136 824
Osaluse bilansiline väärtus	68 812	9 068 012	9 136 824
2003.a.			
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	21 683		21 683
Müüdud osalus müügihinnas		-14 975 077	-14 975 077
Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)		5 907 065	5 907 065
31.12.2003			
Osaluse %	100	0	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	90 495		90 495
Realiseerimata kursivahed	-6 019		-6 019
Osaluse bilansiline väärtus	84 476	0	84 476

Lisa 6. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

	AS Valga Depoo	AS Skinest Trans	AS Paldiski Raudtee	AS Radlik	ZAO Refservis -M	Kokku
31.12.2002						
Osaluse %	50	20	50	36,45	25	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	238 147	80 000				
Osaluse bilansiline väärtus	238 147	80 000				318 147
2003.a.						
Omandatud osalused soetusmaksumuses			0	4 000 000	21 110	4 021 110
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	1 872 255	- 3 128	2 525 886	-2 493 107	-10 183	1 891 723
31.12.2003						
Osaluse %	50	20	50	36,45	25	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	2 110 402	76 872	2 525 886	1 506 893	10 927	6 230 980
Realiseerimata kursivahed					501	
Osaluse bilansiline väärtus	2 110 402	76 872	2 525 886	1 506 893	11 428	6 231 481

Lisa 7. Materiaalne põhivara

Kontsern

Põhivara rühm	Masinad ja seadmed	Muud põhivarad	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	1 899 947	4 984 947	6 884 894
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-679 693	-124 288	-803 981
Jääkväärtus 31.12.2001	1 220 254	4 860 659	6 080 913
Soetatud perioodi jooksul	690 627	7 959 813	8 650 440
Sh kapitalirendiga		104 487 939	104 487 939
Müük (-)		-4 621 276	-4 621 276
Amortisatsioon	-413 477	-678 954	-1 092 431
Soetusmaksumus 31.12.2002	2 590 574	112 811 423	115 401 997
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-1 093 170	-803 242	-1 896 412
Jääkväärtus 31.12.2002	1 497 404	112 008 181	113 505 585
2003.a. toimunud muutused			
Soetatud perioodi jooksul	1 122 989	29 261	1 152 250
Müük (-)	-815 000	-3 451 882	-4 266 882
Põhivara viibimine, seoses müügiga AS Skinest Veeremi		-89 60 4089	-89 604089
Arvestatud kulum mahakandmine (müük)	543 322	586 529	1 129 851
Amortisatsioonikulu	-598 455	-1 105 407	-1 703 862
Ettemaksud põhivara eest	429 750		429 750
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus 31.12.2003	2 898 563	19 784 713	22 683 276
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-1 148 303	-1 322 120	-2 470 423
Ettemaks põhivara eest	429 750		429 750
Jääkväärtus 31.12.2003	2 180 010	18 462 593	20 642 603

Emaettevõtte

AS Skinest Projekt

Põhivara rühm	Masinad, seadmed	Muud põhivarad	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	1 899 947	4 980 599	6 880 546
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	-679 693	-121 988	-801 681
Jääkväärtus 31.12.2001	1 220 254	4 858 611	6 078 865
Soetatud perioodi jooksul	690 627	7 949 348	8 639 975
Sh kapitalirendiga		14 883 850	14 883 850
Müük (-)		-4 621 276	-4 621 276
Amortisatsioon	-413 477	-376 247	-789 724
Soetusmaksumus 31.12.2002	2 590 574	23 192 521	25 783 095
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-1 093 170	-502 675	-1 595 845
Jääkväärtus 31.12.2002	1 497 404	22 689 846	24 187 250
2003.a. toimunud muutused			
Soetatud perioodi jooksul	1 122 989	18 390	1 141 379
Müük (-)	-815 000	-3 451 882	-4 266 882
Arvestatud kulum mahakandmine (müük)	543 332	287 660	830 982
Amortisatsioonikulu	-598 455	-1 099 381	-1 697 836
Ettemaksud põhivara eest	429 750		429 750
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus 31.12.2003	2 898 563	19 759 028	22 657 591
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-1 148 303	-1 314 396	-2 462 699
Ettemaks põhivara eest	429 750		429 750
Jääkväärtus 31.12.2003	2 180 010	18 444 632	20 624 642

Lisa 8. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:
 AS Skinest Projekt (KONTSERN)

	Muud põhivarad	Kokku
	Veerem	
Saldo seisuga 31.12.2002		
Soetusmaksumus	14 883 850	14 883 850
Akkumuleeritud kulum	-62 016	-62 016
Jääkmaksumus	14 821 834	14 821 834
2003.a. toimunud muutused		
Soetatud perioodi jooksul	0	0
Amortisatsioonikulu	-744 192	-744 192
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	14 883 850	14 883 850
Akkumuleeritud kulum	-806 208	-806 208
Jääkmaksumus	14 077 642	14 077 642

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisa nr. 9
 Aruandeperioodi tasutud väljaostumaksete summa on 3 592 963 krooni. 2002.a. tasutud
 väljaostumaksete summa on 9 849 657 krooni.
 Aprillis 2004 põhivara välja ostetud.

Lisa 9.Võlakohustused ja nõuded

	Kontsern	Emettevõtte	Kontsern	Emettevõtte	
	31.12.2003		31.12.2002		Intress
Tagatiseta võlakohustused					
Laen (O.Ossinovski)	21 100	21 100	1 650 000	1 650 000	0%
Laen Edelaraudtee AS			33 437 600	0	12%-15,6%
Suprema Client Accou			84 559 211	0	12%-15,6%
Hansa Liising Eesti AS faktooring			11 700 000	0	8%
Laen (OÜ First Telecom)	8 481 602	8 481 602	0	0	12%
Tagatiseta võlakohustused kokku	8 502 702	8 502 702	131 346 811	1 650 000	
Kapitalirendikohustused					
Sh. tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul	6 256 694	6 256 694	15 722 536	2 318 986	5,22%-5,45%
Sh. tagasimakse tähtaeg 1-5 aasta jooksul	0	0	61 022 786	7 530 671	
Kapitalirendikohustused kokku	6 256 694	6 256 694	76 745 322	9 849 657	
Lühiajalised laenud					
Laen eraisikult (LVL)	3 125 552	0	0	0	0%
Lühiajalised laenud kokku	3 125 552				
Lühiajalised nõuded kokku	27 607 459	32 038 179	3 046 019	16 475 784	
Pikaajalised nõuded					
<i>Sidusettevõtted</i>					
AS Paldiski Raudtee	11 616 495	0	0	0	8%
Sidusettevõtted kokku	11 616 495	0	0	0	
Pikaajalised nõuded kokku	11 616 495	0	0	0	

Lisa 10.Tehingud seotud osapooltega

AS Skinest Projekt aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Skinest Projekt tehingud teenuste ja kaupade osas 2003.a seotud osapooltega: 30.05.2004
2003 2002

	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
<i>Tütarettevõtte</i>				
Skinlat SIA	387 397	205 084	0	3 391
<i>Sidusettevõtted</i>				
AS Paldiski Raudtee	0	45 175 971	0	7 461 134
AS Valga Depoo	4 338 465	4 001 073	530 926	8 463 376
AS Radlik	131 886	8 744 842	0	4 057
Kokku	4 857 748	58 126 970	530 926	15 931 958

Saldod seotud osapooltega

Lühiajalised nõuded	31.12.2003	31.12.2002	
<i>Tütarettevõtted</i>			
SIA Skinlat	4 430 720	0	0%
AS Skinest Veeremi		13 429 765	12-17,46%
<i>Tütarettevõtted kokku</i>	<i>4 430 720</i>	<i>13 429 765</i>	
<i>Sidusettevõtted</i>			
Nõuded AS Paldiski Raudtee	1 783 825	0	
Laenu intress AS Paldiski Raudtee	825 412	0	8%
Nõuded AS Radlik	2 404 944	0	
Nõuded AS Valga Depoo	2 133 620	4 079 172	
Laen AS Valga Depoo	2 630 000	2 680 000	12%
Laenu intress AS Valga Depoo	62 997		
<i>Sidusettevõtted kokku</i>	<i>9 840 798</i>	<i>6 759 172</i>	
Lühiajalised nõuded kokku	14 271 518	20 188 937	
Pikaajalised nõuded			
<i>Sidusettevõtted</i>			
AS Paldiski Raudtee	11 616 495	0	8%
<i>Sidusettevõtted kokku</i>	<i>11 616 495</i>	<i>0</i>	
Pikaajalised nõuded kokku	11 616 495	0	
Lühiajalised kohustused			
<i>Omanik</i>			
Laen (O.Ossinovski)	21 100	0	0%
<i>Omanik kokku</i>	<i>21 100</i>	<i>0</i>	
<i>Sidusettevõtted</i>			
AS Radlik	1 888	0	
AS Valga Depoo	23 128	0	
<i>Sidusettevõtted kokku</i>	<i>25 016</i>	<i>0</i>	
Lühiajalised kohustused kokku	46 116	0	

Lisa 11. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	Kontsern 31.12. 2003		Kontsern 31.12.2002		Emaettevõtte 31.12. 2003		Emaettevõtte 31.12.2002	
	Ette- maks	Maksu- võlg	Ette-maks	Maksu- võlg	Ette- maks	Maksu- võlg	Ette-maks	Maksu- võlg
Käibemaks	1 417 609		17 442 020		842 798		879 961	
Sotsiaalmaks		73 545		90 753		72 894		90 753
Tulumaks		39 134		55 116		39 077		55 116
Töötuskindlustusmaksed		3 162		4 088		3 162		4 088
Erisoodustuste tulumaks	5			346	5			346
Kohtuslik kogumispension		1 677		964		1 677		964
Ettevõtetulumaks		2 316						
Kokku	1 417 614	119 834	17 442 020	151 267	842 803	116 810	879 961	151 267

Lisa 12. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes

	Kontsern 31.12. 2003		Kontsern 31.12.2002		Emaettevõtte 31.12. 2003		Emaettevõtte 31.12.2002	
Kauba müük	88 028 272	19,53%	42 122 923	19 %	62 328 898	14,66%	41 425 321	31,72 %
Teenuste müük	42 702 781	9,47%	20 502 367	9 %	42 702 781	10,05%	17 724 665	13,57 %
Veeremi müük	320 054 232	17%	160 644 011	72 %	320 054 232	75,29%	71 442 349	54,71 %
Kokku	450 785 285	100%	223 269 301	100 %	425 085 911	100%	130 592 335	100 %

Müügitulu riikide lõikes

	Kontsern 31.12. 2003		Kontsern 31.12.2002		Emaettevõtte 31.12. 2003		Emaettevõtte 31.12.2002	
Eesti	76 948 979	17,07%	47 387 855	21,21 %	76 006 184	17,88%	47 182 855	36,13 %
Läti	29 659 090	6,58%	3 293 936	1,48 %	4 902 511	1,15%	2 801 334	2,15 %
Leedu	4 679 467	1,03%	1 596 350	0,72 %	4 679 467	1,1%	1 596 350	1,22 %
Saksamaa	0	0	1 220 731	0,55 %	0		1 220 731	0,93 %
Valgevene	320 054 232	71%	160 644 011	71,95 %	320 054 232	75,29%	71 442 349	54,71 %
Tsehi	102 716	0,02%	1 680 220	0,75 %	102 716	0,03%	1 680 220	1,29 %
Venemaa	18 589 507	4,13%	7 446 198	3,34 %	18 589 507	4,37%	4 668 496	3,57 %
Finland	751 294	0,17%			751 294	0,18%		
Kokku	450 785 285	100 %	223 269 301	100 %	425 085 911	100 %	130 952 335	100%

SISSE TULNUD

30.06.2004

Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek

AS Skinest Projekt ainuaktsionär otsustas:

Jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud kasum alljärgnevalt:

Dividendideks 1 000 000 krooni

Eelmiste perioodide konsolideeritud
jaotamata kasumi arvele 113 908 259 krooni

31.12.2003

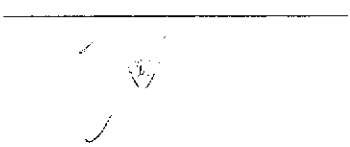
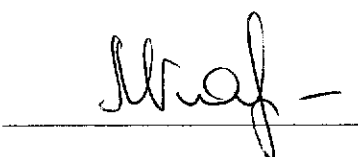
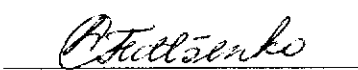
Aktsionäride nimekiri seisuga 31.12.2003

Omaniku nimi	isikukood	Aadress	Aktsiate arve	Osalus
Oleg Ossinovski	366205275234	Klooga mnt, 11A, Tabasalu	1 000	100%

30.06.2004

Majandusaasta aruande allkirjad

AS Skinest Projekt juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
2003 aktsonäri otsusega ning millele on alla kirjutatud kõik
äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed:

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Oleg Ossinovski	juhatuse liige	
Irina Osinovskaja	nõukogu liige	
Maie Kovalevskaja	nõukogu liige	
Larissa Fedtšenko	nõukogu liige	

30.06.2004

AS-i SKINEST PROJEKT AKTSIONÄRIDELE**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****AS-i SKINEST PROJEKT konsolideeritud finantsaruannetele
seisuga 31.12.2003**

Olen kontrollinud AS-i SKINEST PROJEKT 31.12.2003.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud konsolideeritud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas audiitorkontrolli hea tavaga. See nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega aastaaruandes ei sisaldu olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esitluslaadi kohta tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Emaettevõtja.

Olen seisukohal, et AS-i SKINEST PROJEKT aastaaruandes toodud finantsnäitajad, aruandeaasta puhaskasum 55 462 712 krooni ja bilansi lõppsumma 142 162 997 krooni, kajastavad õigesti ja õiglaselt AS-i SKINEST PROJEKT finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Grupp.

Olen seisukohal, et AS-i SKINEST PROJEKT kui emaettevõtja ja AS-i SKINEST VEEREMI ning SIA SKINLAT PROJEKT kui gruppi kuuluvate tütarettevõtjate konsolideeritud aastaaruandes kajastatud finantsnäitajad, aruandeaasta puhaskasum 55 462 712 krooni ja bilansi lõppsumma 148 982 860 krooni, kajastavad õigesti ja õiglaselt AS-i SKINEST PROJEKT grupi finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Tallinnas, 29.juunil 2004.a

Toomas Villems
Vannutatud Audiitor