

201768

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TUUNUD

01.01.2007

L32

Gerli AASMÄE

AS SKINEST GRUPP

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Juriidiline aadress	Kadaka tee 1 Tallinn 10621
Äriregistri kood	11200831
Telefon	+372 6788070
Faks	+372 6788075
E-mail	<u>skineest@skineest.ee</u>
Põhitegevusala	Tehingud väärtpaberitega
Audiitor	Toomas Villem
Lisatud dokumendid	Audiitori järeldusotsus Kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Peamised finantssuhtarvud	5
Raamatupidamise aruanne	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 1)	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaruanne lisad	
Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 1 Raha	15
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringuid	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksud	16
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7 Pikaajalised nõuded	16
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osakud	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara	18
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 11 Äriühendused	19
Lisa 12 Kapitalirent	20
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Laenukohustused	21
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Aktsiakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	24
Lisa 23 Emaettevõtte finantsaruanded	27
Majandusaasta aruande allkirjad	30
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotamise ettepanek	

TEGEVUSARUANNE

AS Skinest Grupp asutati 05. detsembril 2005. Aktsiakapitali eest tasuti mitterahalise sissemaksena ASi Skinest Rail aktsiatega. Asutamisaastal soetati ka 25% ASi Skinest Energia aktsiat. 2006. aastal soetati 100%line osalus osaühingutes Skinest Kinnisvara ja Skinest Investeeringute ning 44,8% osalus aktsiaseltsis Alexela Oil.

Põhitegevusalad

Põhikirjajärgselt on põhitegevusaladeks tehingud väärtpaberitega (v a litsentseeritud tegevused, kinnisvaratehingud, ettevõtete haldamine ja kaubandus-vahendustegevus.

Tegevustulemused

Grupi konsolideeritud äritulud on üle 650 miljoni ja kasum üle 98 miljoni krooni. Kontserni bilansi maht on ligi 700 miljonit ja omakapital üle 442 miljoni krooni.

2006. aastal oli kontserni keskmine töötajate arv 45. Töötajatele makstud töötasu üldsumma oli 5 723 001 krooni. Tegev- ja kõrgema juhtkonna tasudeks arvestati 850 209 krooni. Sotsiaalmaksu arvestati 2 065 192 krooni.

Konsolideerimisgrupp

2006. aastal kuuluvad konsolideerimisgruppi AS Skinest Rail ja osaühingud Skinest Kinnisvara ja Skinest Investeeringute.

Vastavalt RTJ 11 nõuetele, on konsolideerimist alustatud tütarettevõtte soetamise momendist. Seetõttu on ole Skinest Grupi konsolideeritud kasumiaruandesse lülitatud tütarettevõtete OÜ Skinest Kinnisvara ja Skinest Investeeringute OÜ tehinguid, mis tehti enne osaühingute omandamist Skinest Grupi poolt.

Kontserni struktuur

Emaettevõtte AS Skinest Grupp

	Asukoha- maa	Tegevusala	Osalus 31.12.2006	Osalus 31.12.2005
Tütarettevõtted				
AS Skinest Rail	Eesti	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük, veeremi remont, raudtee ehitus	100%	100%
AS Skinest Rail tütarettevõtted:				
AS Remlok Service	Eesti	Raudteeveeremi remont	100%	100%
SIA Skinest Latvija	Läti	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük, veeremi remont	100%	100%
AS Skinest Ehitus	Eesti	Raudtee ehitus, pealisehitismaterjalide müük	87,35%	36,45%

AS Skinest Metsaveod	Eesti	Raudteeveeremi rent	100%	30%
OOO Skinest SPb	Venemaa	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük	95,5%	0%
AS Skinest Trade	Eesti	Kaubandus- ja vahendustegevus	100%	0%
AS Remlok (likvideeritud)	Läti		0%	100%
OÜ Skinest Kinnisvara	Eesti	Kinnisvara tehingud	100%	0
Skinest Investeeringute OÜ	Eesti	Investeerimine	100%	0

AS Skinest Rail on raudteekontsern, mis alustas tegevust 1997. aastal. Skinest Grupp on ASi Skinest Rail 100%-line omanik. 2006. aasta konsolideeritud müügitulu oli 633 438 689 krooni ja puhaskasum 83 513 515 krooni. Peamisteks tuluallikeks 2006. majandusaastal olid raudteeveeremi müük, remont, rent ja tagavaraosade müük. ASi Skinest Rail turuosa raudteesektoris on pidevalt suurenenud ja tegevusgeograafia laienenud. Kontsernil on tütar- ja sidusettevõtteid Eestis, Lätis, Leedus ja Venemaal.

Skinest Investeeringute OÜ 100% osaluse soetas Skinest Grupp aprillis 2006. Skinest Investeeringute põhitegevusalaks 2006. majandusaastal olid tehingud väärtpaberitega (v.a. litsentseeritavad tegevusalad). Väärtpaberiportfelli kuuluvad erinevates regioonides registreeritud ettevõtete aktsiad ja investeerimisfondide osakud. 2006. aastal teenis firma kasumit 4 732 867 krooni.

OÜ Skinest Kinnisvara 100% osaluse soetas Skinest Grupp aprillis 2006. Skinest Kinnisvara põhitegevusala möödunud majandusaastal oli kinnisvara rent. Aruandeperioodi kogukäive oli üle 240 tuhande krooni ja kasumit teeniti ligi 47 tuhat krooni.

Tegevus 2007. aastal

Olulisi muudatusi kontserni tegevuses järgmisel majandusaastal ette näha ei ole. Kontserni suurima liikme – Skinest Rail – kasumlik tegevus ja pidev tegevusgeograafia laienemine tagavad 2007. aasta tulubaasi eelnevate perioodide mahus.

Investeeringutest Skinest Investeeringute OÜ kaudu võivad, seoses majanduskasvu aeglustumisega, muutuda. Kuid riskide maandamiseks hõlmab väärtpaberiportfell erinevate regioonide ettevõtete ja fondide väärtpabereid.

Skinest Kinnisvara OÜ põhiliseks tuluallikeks on kinnisvara rent. Kuna rendileping on pikaajaline, on järgmise majandusaasta põhitulu tagatud.

AS Alexela Oil kattis 2007. aasta kasumiga eelmiste perioodide kahjumit. Tanklaketi laienemisega on Alexela oluliselt tõstnud müügimahte, mis, nende tegevusvaldkonna eripära arvestades, on ainuke võimalus kasumi suurendamiseks.

AS Skinest Energia planeerib 2007. aastal alustada alternatiivenergia tootmist, kuid kasumit selleks perioodiks ettevõtte juhtkond ei planeeri.

Peamised finantssuhtarvud

2006. aasta tegevust iseloomustavad peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2006	2005
ROE (%)	25,16%	98,04%
ROA (%)	16,15%	62,03%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (kordades)	2,47	2,39

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusdeklaratsioon

Äriühingu juhatus on vastutab käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni ja emaettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Skinest Grupp ja kontserni kuuluvad äriühingud on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.



Maarika Piir
juhatuse liige
29 juuni 2007

KONSOLIDEERITUD BILANSS
 (kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	1	44 907 821	28 163 986
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	92 545 632	
Nõuded ja ettemaksed	3	165 852 567	206 606 612
Varud	4	89 588 446	101 265 865
Käibevara kokku		392 894 466	336 036 463
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	108 559 015	66 912 096
Materiaalne põhivara	9	109 236 165	39 500 383
Immateriaalne põhivara	10	66 629	
Põhivara kokku		217 861 809	106 412 479
AKTIVA (VARAD) KOKKU		610 756 275	442 448 942
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	14	17 277 759	3 173 856
Võlad ja ettemaksed	15	115 861 057	137 383 946
Muud lühiajalised võlad		26 000 000	
Lühiajalised kohustused kokku		159 138 816	140 557 802
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	14	59 650 071	21 861 304
Pikaajalised kohustused kokku		59 650 071	21 861 304
KOHUSTUSED KOKKU		218 788 887	162 419 106
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		3 440 130	0
Aktiivkapital	16	5 000 000	5 000 000
Ülekurs (aazio)		508 000	500 000
Realiseerimata kursivahe		-524 238	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		279 125 745	274 656 289
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		104 417 751	-126 453
OMAKAPITAL KOKKU		391 967 388	280 029 836
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		610 756 275	442 448 942

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE (skeem1)
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	17	637 887 439	
Muud äritulud	18	12 715 204	
Äritulud kokku		650 602 643	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	-544 333 672	
Mitmesugused tegevuskulud	20	-8 805 260	-1 453
Tööjõu kulud			
palgakulu		-6 573 210	
sotsmaks		-2 065 192	
Tööjõu kulud kokku		-8 638 402	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-3 267 216	
Muud ärikulud	21	-3 100 012	
Ärikasum (-kahjum)		82 458 081	-1453
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtjatesse		2 422 937	
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse	8	5 930 961	-125 000
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteringutelt		5 876 313	
Intressikulud		-3 287 313	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-2 519 342	
Muud finantstulud ja -kulud		15 238 317	
Finantstulud ja -kulud kokku		23 661 873	-125 000
Kasum enne tulumaksustamist		106 119 954	
Tulumaks		1 190 748	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		104 929 206	
sh Emaettevõtja aktsionäride osa kasumist			
Vähemusosaluse osa kasumist		511 455	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		104 417 751	-126 453

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			Korrigeeritud
Ärikasum (-kahjum)		82 458 081	-1 453
Korrigeerimised:			
Kulum	9	3 267 216	
Põhivara müügikasum		-1 301 585	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		22 405 224	
Varude muutus		13 356 767	
Äritegevusega seotud kohustuse ja ettemaksete muutus		-21 293 448	903
Makstud intressid		-4 241 025	
 Kasum valuutakursi muutustest		237 726	
Makstud tulumaks		-1 811 768	
Kokku rahavood äritegevusest		93 077 188	-550
 Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine		-28 096 710	
Põhivara ettemaks		-9 972 300	
Põhivara müük		27 960 474	
Netorahavoog tütarettevõtete soetuselt		-11 471 365	28 163 936
Lühiajaliste investeeringute soetus		-65 400 000	
Sidusettevõtete aktsiakapitali suurendamine	8	-430 499	
Muude finantsinvesteeringute soetamine		-33 081 620	
Muude finantsinvesteeringute müük		45 860 805	
Antud laenud		-115 297 375	
Antud laenude tagasimaksed		65 452 657	
Saadud intressid		9 715 321	
Saadud dividendid		463 382	
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-114 297 230	28 163 936
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		86 894 847	600
Saadud laenude tagasimaksed		-36 794 605	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-5 991 941	
Makstud dividendid	16	-6 244 983	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		37 863 318	600
 Rahavood kokku		16 643 276	28 163 986
 Raha aasta algusest	1	28 163 986	0
Valuutakursside muutuste mõju		100 559	
Raha muutus		16 643 276	28 163 986
Raha aasta lõpus	1	44 907 821	28 163 986

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Aktsiakapital	Realiseerimata kursivahe	Ülekurs	Jaotamata kasum	Emettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital kokku	Vähemusosalus	Kokku
Saldo 07.12.2005	5 000 000				5 000 000		5 000 000
Ülekurs			500 000		500 000		500 000
Aruandeaasta kasum				275 029 836	275 029 836		275 029 836
Saldo 31.12.2005	5 000 000		500 000	275 029 836	280 029 836		280 529 836
Eelmiste perioodide jaotamata kasum seoses tütarettevõtete omandamisega				9 893 909	9 893 909		9 893 909
Ülekurs			8 000		8 000		8 000
Vähemusosalus						2 928 675	2 928 675
Väljakuulutatud dividendid				-5 798 000			-5 798 000
Realiseerimata kursivahe		-524 238			-524 238		-524 238
2006 a. puhaskasum				104 417 751	104 417 751	511 455	104 929 206
Saldo seisuga 31.12.2006	5 000 000	-524 238	508 000	383 543 496	393 825 258	3 440 130	391 967 388

Ettevõtte jaotamata kasum moodustas bilansipäeva seisuga 383 543 496 krooni. Arvesse võttes eraldist kohustuslikku reservfondi summas 500 000 krooni, jääb jaotamata kasumi saldoks 383 043 496 krooni.

Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendidena välja maksta 298 773 927 krooni. Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 84 269 569 krooni.

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.

Äritühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Korrigeerimised 2005.a võrdlusandmetes

Muudatused rahavoogude aruandes on alljärgnevad:

Rahavoogude kirje	2005	Korrigeerimine	Korrigeeritud 2005
Netorahavoog tütarettevõtete soetuselt	0	28 163 936	28 163 936

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.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast Eesti kroonidesse kasutatakse perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

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

Tütarettevõtte

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontrolli all on üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtte on võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõttel on õigus nimetada, tagasi kutsuda enamiku nõukogu liikmetest.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas kontrolli ettevõtte üle majandusaasta kestel, on vastava ettevõtte tulemused kajastatud alates kontrolli omamise kuupäevast või kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Konsolideerimata aruandes kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

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 konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil ja emaettevõtte konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi deposiite tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse investeeringud soetusmaksumuses.

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 laekuv 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.

Tuletisinstrumentid

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

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.

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 akumulieeritud 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%

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.

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, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 osutamisega kaasnenud kuludega.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Tehingu seotud osapooltega

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

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

Lisa 1. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	71 384	59 433
Raha pangakontodel	44 836 437	28 104 553
Kokku	44 907 821	28 163 986

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006
Aktsiad	24 285 864
Fondiosakud	2 859 768
Aktsiad Alexela Oil	65 400 000
Kokku	92 545 632

Investeeringut ASi Alexela Oil aktsiatesse kajastatakse lühiajalise investeeringuna, kuna aktsiate müügiks on sõlmitud optsioonileping.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	113 684 586	136 033 430
sh ostjatelt laekumata arved	113 684 586	136 033 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	4 022 742	2 884 407
Muud ettemakstud kulud	269 956	2 884 218
Muud lühiajalised nõuded	8 522 381	277 835 485
Nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 22)	15 406 352	100
Intressid	4 589 937	20 900 721
Laenud	14 741 307	3 137 494
Tagatised, täiendavad deposiidid	158 020	8 673 440
Ettemaksed teenuste eest	4 457 286	
Kokku	165 852 567	452 349 295

Lisa 4. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	4 674 246	1 948 914
Müügiks ostetud kaubad	72 049 539	73 485 966
Ettemaksed hankijatele	12 864 661	23 909 110
Ettemaks sidusettevõttele	0	1 921 875
Kokku	89 588 446	101 265 865

	2006	2005
Mahakandmised		
Müügiks ostetud kaubad	275 851	40 661
Kokku mahakantud varud	275 851	40 661

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 769 978	1 626 556	2 884 407	
Sotsiaalmaks		418 412		285 801
Tulumaks		242 468		166 019
Töötuskindlustusmaks		4 307		8 985
Erisoodustuste tulumaks		8 372		2 526
Kohtuslik kogumispension		10 669		7 952
Sotsiaalmaks erisoodustuselt		4 286		3 474
Ettevõtte tulumaks	252 764	3 076		186 568
Kokku	4 022 742	2 318 146	2 884 407	661 325

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajalised nõuded (lisa 7)	47 544 002	19 360 825
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 8)	51 365 809	47 551 271
Muud aktsiad ja väärtpaberid	9 649 204	
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	108 559 015	66 912 096

Lisa 7 Pikaajalised nõuded

	31.12.2006	31.12.2005	Maksetähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta
Paldiski Raudtee AS	17 000 000	12 000 000	5.03.2008	8%	EEK
Skinest Energia AS	9 325 000	7 012 500	2011-2012	12%	EEK
Andrei Silovs	0	348 325	31.02.2007	4,50%	LVL
Intopex Trans AS	10 780 063	0	1.06.2008	12%	USD
Spacecom AS	8 317 260	0	31.01.2008	12%	USD
Spacecom AS	2 121 679	0	31.01.2008	12%	EUR
Pikaajalised nõuded kokku	47 544 002	19 360 825			

Lisa 8 Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	Skinest Baltija UAB	Külm- vagn OÜ	Skinest Trans AS	Paldiski Raudtee AS	Skinest Ehitus AS	Refser- vis-M ZAO	Metsa- veod AS	Skinest Energia AS	DLRR AS	Kokku
Asukohamaa	Leedu	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Venemaa	Eesti	Eesti	Läti	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.05	0	0	250 134	4 043 264	2 374 020	41 054	143 977	0	40 698 822	47 551 271
Osaluse % aasta alguses	50%	25%	50%	50%	36,45%	25%	30%	25%	49%	
Sissemakse aktsiakapitali	430 499	0	0	0	0	0	0	0	0	430 499
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (- kahjum)	923 582	0	-118 765	4 796 150	-241 338	37 565	-12 246	0	546 013	5 930 961
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	0	0	-781	0	0	-281 728	-282 509
Sidusettevõttest tütarettevõtteks	0	0	0	0	-2 132 682	0	-131 731	0	0	-2 264 413
Osaluse % 31.12.2006	50%	25%	50%	50%	87,35%	25%	100%	25%	49%	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.06	1 354 081	0	131 369	8 839 414	0	77 838	0	0	40 963 107	51 365 809
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	1 354 081	0	131 369	8 839 414	0	77 838	0	0	40 963 107	51 365 809

Sidusettevõtte AS Skinest Energia omakapital seisuga 31.12.2005 ja seisuga 31.12.2006 on negatiivne. Seetõttu on investeeingu summa bilansis 0 ja kapitaliosaluse meetodil kahjumit arvestatud ei ole.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpeta-mata ehitus	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	660 785	4 000 944	37 928 115	0	521 949	43 111 793
Korrigeerimine 31.12.2005	0	-81 093	81 093	0	0	0
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2005	660 785	3 919 851	38 009 208	0	521 949	43 111 793
Ostud ja parendused	2 124 454	3 045 426	34 688 447	0	0	39 858 327
Lisandumised äriühenduste kaudu	24 758 036	2 905 418	126 732	293 579	9 944 100	38 027 865
Müügid ja mahakandmised	0	-1 881 733	-2 292 080	0	0	-4 173 813
Ümberklassifitseerimised	0	-4 046	525 995	0	-521 949	0
Valuutakursi muutused	-1 131	0	-13 103	0		-14 234
Soetusmaksumus 31.12.2006	27 542 144	7 984 916	71 045 199	293 579	9 944 100	116 809 938
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-39 710	-2 004 155	-1 567 545	0	0	-3 611 410
Korrigeerimine 31.12.2005	0	-11 415	11 415	0	0	0
Korrigeeritud akumuleeritud kulum 31.12.2005	-39 710	-2 015 570	-1 556 130	0	0	-3 611 410
Lisandumised äriühenduste kaudu	-819 364	-1 689 584	-103 909	0	0	-2 612 857
Amortisatsioonikulu	-100 820	-914 612	-2 251 784	0	0	-3 267 216
Müüdid ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	1 293 925	610 810	0	0	1 904 735
Ümberklassifitseerimised	0	270	-270	0	0	0
Valuutakursi muutused	48	0	12 927	0	0	12 975
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-959 846	-3 325 571	-3 288 356	0	0	-7 573 773
Jääkmaksumus 31.12.2005	621 075	1 996 789	36 360 570	0	521 949	39 500 383
Korrigeeritud jääkmaksumus 31.12.2005	621 075	1 904 281	36 453 078	0	521 949	39 500 383
Jääkmaksumus 31.12.2006	26 582 298	4 659 345	67 756 843	293 579	9 944 100	109 236 165

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana on kajastatud firmaväärtus summas 66 629 krooni, mis on tekkinud 2006. aastal tütarettevõtete soetamise tulemusena. Firmaväärtust ei amortiseerita ning 2006. aastal ei ole tehtud firmaväärtuse allahindlusi. Informatsioon äriühenduste kohta on toodud lisas 11.

Lisa 11 Äriühendused

	AS Skinest Ehitus	Skinest SPb	AS Skinest Metsaveod	AS Skin Invest
Omandatud osalus	50,90%	95,50%	70%	100%
Omandamise kuupäev	12.06.2006	23.03.2006	23.05.2006	18.10.2006
Osaluse soetusmaksumus	13 039 920	4 441	350 000	424 000
Netovara õiglane väärtus	18 074 633	49 958	307 371	400 000
Firmaväärtus	-5 034 713	-45 517	42 629	24 000

Äriühendused toimusid sõltumatute osapoolte vahel. Negatiivne firmaväärtus on kajastatud kasumiaruande kirjel „Finantstulud ja –kulud tütarettevõtjatesse”.

Lisa 12 Kapitalirent

AS Skinest Rail on võtnud kapitalirendile 50 raudteeplatvormi.

	31.12.2006	31.12.2005
Soetusmaksumus	65 604 700	31 293 200
Akumuleeritud kulum	-1 798 092	0
Jääkmaksumus	63 806 608	31 293 200

		Rendimaksed			Tagasi-	Intressi-
		12 kuu	1-5 aasta	üle 5 aasta	makse	
Kapitalirendikohustused	Saldo 31.12.2006	jooksul	jooksul	üle 5 aasta	tähtaeg	määr
50 raudteeplatvormi	21 837 853	3 329 891	14 543 833	3 964 129	15.12.2012	4,28%
50 raudteeplatvormi	22 662 959	3 270 384	14 414 305	4 978 270	15.03.2013	4,64%
Raudtee ekskavaator	778 970	137 178	641 792	0	30.11.2011	5,10%
Ehitised	208 638	60 205	148 433	0	15.04.2010	4,23%
Kokku	45 488 420	6 797 658	29 748 363	8 942 399		

		Rendimaksed			Tagasi-	Intressi-
		12 kuu	1-5 aasta	üle 5 aasta	makse	
Kapitalirendikohustused	Saldo 31.12.2005	jooksul	jooksul	üle 5 aasta	tähtaeg	määr
50 raudteeplatvormi	25 034 560	3 173 256	17 854 875	4 006 429	15.12.2012	3,89%
Kokku	25 034 560	3 173 256	17 854 875	4 006 429		

Alusvaluuta eesti kroon.

Lisa 13 Kasutusrent

Kontsern on võtnud kasutusrendile ühe sõiduauto ja kolm ruumi. Sõiduauto lepingu pikkus on 48 kuud ja intressimäär 4,3%-4,642% aastas.

	2006	2006	2005	2005
	Ruum	Sõiduauto	Ruum	Sõiduauto
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	281 605	74 460	272 884	85 132
Katkestamatu kasutusrendi järgmiste perioodide maksed	621 625	311 780	289 955	212 326
sh kuni 1 aasta	223 525	80 017	289 955	39 646
1-5 aastat	398 100	231 763	0	172 680

Lisa 14 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud	10 260 259	10 260 259	0	0	2007	12%
Pikaajalised laenud	769 447	219 842	549 605	0	31.05.2010	10%
Pikaajalised laenud	20 409 704			20 409 704	31.05.2015	0%
Kapitalirendikohustused (lisa 12)	45 488 420	6 797 658	29 748 363	8 942 399	2011-2013	4-5%
Kokku	76 927 830	17 277 759	30 297 968	29 352 103		

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	83 878 001	100 689 338
Võlad sidusettevõtjatele	69 110	4 392 837
Võlad töövõtjatele	838 338	699 118
Maksuvõlad (lisa 5)	2 318 146	661 325
Muud võlad	86 903	56 613
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	10 502 155	6 063 075
Saadud ettemaksed	17 712 134	24 821 640
Lühiajalised eraldised	456 270	
Kokku	115 861 057	137 383 946

Lisa 16 Aktsiakapital

	31.12.2006
Aktsiakapital (kroonides)	5 000 000
Aktsiate arv (tk)	5 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000

2006. aastal maksis kontsern välja dividende summas 6 244 983 krooni, mis sisaldab 2005. aasta dividende summas 5 798 000 krooni ja eelmiste perioodide dividendivõlga summas 446 983 krooni

Lisa 17 Müügitulu**Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:**

	2006	%
Eesti	221 095 302	34,2
Läti	169 000 873	26,68
Leedu	77 479 210	12,23
Saksamaa	176 432	0,03
Ukraina	22 253 729	3,51
Tsehhi	117 350	0,02
Venemaa	644 867	0,1
Soome	5 570 287	0,88
Poola	971 039	0,15
Slovakkia	652 570	0,1
Kasahstan	47 376 547	7,48
USA	31 160 641	4,92
Uus-Meremaa	61 388 592	9,69
Kokku	637 887 439	100

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2006	%
Veeremi müük	346 916 939	54,77
Veeremi varuosade	202 359 272	31,95
Veeremi sõlmede re	31 257 174	4,93
Veeremi remont	6 451 801	1,02
Veeremi rent	11 025 554	1,74
Raudtee ehitus ja pe	28 255 294	4,46
Muud teenused	11 621 405	1,13
Kokku	637 887 439	100

Lisa 18 Muud äritulud**2006**

Tulu põhivara müügist	2 794 367
Saadud trahvid ja viivised	554 814
Muud äritulud	9 366 023
Kokku	12 715 204

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006
Tooraine ja materjal	8 802 605
Müügiks ostetud kaubad	482 035 380
Veeremi remont ja hooldus	45 970 796
Veoteenused	4 231 857
Ehitusteenused	2 737 093
Muud teenused	555 941
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	544 333 672

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Turunduskulud	4 221 845	
Transpordivahenditega seotud kulud	1 234 681	
Rendikulud	437 928	
Side- ja infotehnoloogiakulud	541 942	
Lähetuskulud	835 575	
Pangateenused	64 184	
Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud	468 293	
Reklaamikulud	99 232	
Personaliga seotud kulud	86 662	
Kuuludusse kantud nõuded ja ettemaksed	180 906	
Muud üldhalduskulud	634 012	1 453
Kokku	8 805 260	1 453

Lisa 21 Muud ärikulud

	2006
Käibemaksu kulu erisoodustus	22 880
Trahvid ja viivised	222 524
Kahjum valuutakursi muutuste	2 840 725
Muud kulud	13 883
Kokku	3 100 012

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

	2006		2005	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Sidusettevõtted				
AS Paldiski Raudtee	0	370 945	9 440	1 481 261
OÜ Külmvagun	0	0	1 086 084	0
AS Skinest Trans	0	120 000	145 167	658
UAB Skinest Baltija	611 149	77 224 912	30 824	73 797 913
AS D.L.R.R.	24 873 635	30 353 257	35 208 231	50 098 902
AS Skinest Ehitus	0	0	12 721 510	2 426 904
AS Skinest Energia	0	120 000	0	141 600
AS Skinest Metsaveod	0	0	0	23 600
Sidusettevõtted kokku	25 484 784	108 069 114	49 201 256	127 970 838
Muud seotud ettevõtted				
OÜ Skinest Kinnisvara	30 000	0	154 000	0
AS Spacecom	337 258	7 371 266	7 440 550	10 367 200
Skinest SPb	0	0	10 725 916	0
Muud seotud ettevõtted kokku	367 258	7 491 266	18 320 466	10 508 800
Ost-müük kokku	25 852 042	115 560 380	67 521 722	138 479 638

2006. aastal anti laene järgmistele seotud ettevõtetele:

	Laenusumma	Tagastatud summa
AS Skinest Trans	6 135	0
UAB Skinest Baltija	0	1 935 855
OÜ Külmvagun	0	570 000
OÜ Skinest Investeeringute	1 564 660	2 853 926
AS Skinest Energia	3 325 000	93 402
AS Spacecom	29 873 410	28 678 891
OÜ Skinest Kinnisvara	4 000 000	0
AS Paldiski Raudtee	5 000 000	0
Kokku	43 769 205	34 132 074

	Arvestatud intressid	Saadud intressid
AS Paldiski Raudtee	1 334 795	1 328 470
AS Skinest Energia	1 326 104	0
OÜ Külmvagun	101 628	0
AS Spacecom	1 611 121	1 110 530
OÜ Skinest Investeeringute	4 631	4 631
Andrei Silovs	15 647	0
OÜ Skinest Kinnisvara	67 288	0
Kokku	4 461 214	2 443 631

2006. aastal võeti laenu järgmistelt seotud osapooltelt:

	Laenusumma	Tagastatud summa
AS Skinest Finants	70 000	70 000
O.Ossinovski	6 511 184	1 250 097
I.Ossinovskaja	170 097	
Kokku	6 751 281	1 320 097

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtted		
AS Paldiski Raudtee	834 795	
OÜ Külmvagun	1 390 805	
UAB Skinest Baltija	0	
AS D.L.R.R.	12 948 517	
AS Skinest Trans	232 235	
AS Skinest Metsaveod	0	
Saldo sidusettevõtted kokku	15 406 352	

Muud seotud ettevõtted ja isikud

AS Spacecom	5 875 812	
AS Skinest Energia	4 893 896	
Andrei Silovs	377 641	
OÜ Skinest Kinnisvara	67 288	0
O.Ossinovski	30 598 895	500
Saldo muud seotud ettevõtted	41 813 532	500

Pikaajalised nõuded	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtted		
AS Paldiski Raudtee	17 000 000	12 000 000
AS Skinest Energia	9 325 000	7 012 500
Saldo sidusettevõtted kokku	26 325 000	19 012 500
Tütarettevõtte		
OÜ Skinest Kinnisvara	4 000 000	0
Saldo tütarettevõtte kokku	4 000 000	0
Muud seotud ettevõtted ja isikud		
Andrei Silovs	3 477 180	347 718
AS Spacecom	10 438 939	0
Saldo muud seotud osapooled kokku	13 916 119	7 360 218
Pikaajalised nõuded kokku	44 241 119	19 485 218
Lühiajalised kohustused	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtted		
UAB Skinest Baltija	53 664	0
D.L.R.R. AS	15 446	1 963 470
Sidusettevõtte kohustused kokku	69 110	1 963 470
Muud soetud ettevõtted		
AS Spacecom	12 921	52 302
Muud soetud ettevõtted kokku	12 921	52 302
Lühiajalised kohustused kokku	82 031	2 015 772
Ostjatele ettemaksed		
UAB Skinest Baltija	9 638	0
Ostjatele ettemaksed kokku	9 638	0
Lühiajalised kohustused kokku	91 669	2 015 772

Lisa 23 Emaettevõtte finantsaruanded

	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA		
Käibevara		
Raha	156 279	50
Lühiajalised finantsinvesteeringud	65 400 000	
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	5 037 883	
Käibevara kokku	70 594 162	50
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
tütarettevõtete aktsiad või osad	5 080 000	5 000 000
Põhivara kokku	5 080 000	5 000 000
AKTIVA (VARAD) KOKKU	75 674 162	5 000 050
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	59 344 661	600
Võlad ja ettemaksed		903
võlad tütarettevõtetele	185 812	
maksuvõlad	721 691	
Lühiajalised kohustused kokku	60 252 164	1 503
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised kohustused tütarettevõtetele	125 000	125 000
Pikaajalised kohustused kokku	125 000	125 000
Kohustused kokku	60 377 164	
Omakapital		
Aktsiakapital	5 000 000	5 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-5 924 453	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	16 221 451	-126 453
Omakapital kokku	15 296 998	4 873 547
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	75 674 162	5 000 050

Emaettevõtte kasumiaruanne (skeem 1)
 (kroonides)

	2006	2005
Müügitulu	4 269 392	
Muud äritulud	5 855 730	
Äritulud kokku	10 125 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 865	1 453
Ärikasum (-kahjum)	10 102 257	-1 453
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeringutelt		
sidusettevõtetesse	0	-125 000
Finantstulud ja -kulud muudelt		
pikaajalistelt finantsinvesteringutelt	5 798 000	
Intressikulud	-1 396 504	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	199 554	0
Muud finantstulud ja -kulud	1 518 144	0
Finantstulud ja -kulud kokku	6 119 194	-125 000
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	16 221 451	-126 453

Emaettevõtte rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	10 102 257	-1 453
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 037 883	
Äritegevusega seotud kohustuse muutus	720 788	903
Makstud intressid	-2 196 546	
Kasum valuutakursi muutustest	237 726	
Kokku rahavood äritegevusest	3 826 342	550
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus	-80 000	
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus	-65 400 000	
Laekunud tasu optsiooni eest	26 000 000	
Antud laenud	-200 000	
Antud laenude tagasimaksed	200 000	
Saadud intressid	2 503 999	
Saadud dividendid	5 798 000	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-31 178 001	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	39 402 200	600
Saadud laenude tagasimaksed	-6 058 139	
Makstud dividendid	-5 798 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 546 061	600
Rahavood kokku	194 402	50
Raha aasta algusest	50	0
Valuutakursside muutuste mõju	-38 173	
Raha muutus	194 402	50
Raha aasta lõpus	156 279	50

Emaettevõtte omakapitali muutuse aruanne

(kroonides)

	Aktiivkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 07.12.2005	5 000 000		5 000 000
Aruandeaasta puhaskahjum		-126 453	-126 453
Saldo 31.12.2005	5 000 000	-126 453	4 873 547
2006.a puhaskasum		16 221 451	16 221 451
Väljamakstud dividendid		-5 798 000	-5 798 000
Saldo 31.12.2006	5 000 000	10 296 998	15 296 998

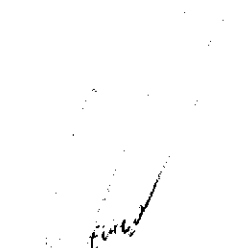
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

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



Maarika Piir
juhatuse liige
29. juuni 2007

Nõukogu on juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande läbi vaadanud ja aktsionärile esitamiseks heaks kiitnud.



Oleg Ossinovski
nõukogu esimees
30. juuni 2007



Irina Osinovskaja
nõukogu liige
30. juuni 2007



Jevgeni Ossinovski
nõukogu liige
30. juuni 2007

AS-i SKINEST GRUPP AKTSIONÄRIDELE**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****AS-i SKINEST GRUPP konsolideeritud finantsaruannetele
seisuga 31.12.2006**

Oleme kontrollinud AS-i SKINEST GRUPP (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütarettevõtete (kontsern) 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega aastaaruandes ei sisaldu olulisi vigu. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. emaettevõtte bilansi mahuks 75 674 162 krooni ja kontserni bilansi mahuks 610 756 275 krooni ning emaettevõtte 2006.aasta finantstulemuseks 16 221 451 krooni kasumit ja kontserni 2006.aasta finantstulemuseks 104 417 751 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 25. juulil 2007.a

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

ASi Skinest Grupp jaotamata kasum: 279 125 745

2006. aasta kasum 104 619 751

Jaotamata kasum kokku seisuga 31.12.2006 383 543 496

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

Kohustuslik reservkapital 500 000

Dividendid 7 866 667

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 375 176 829



Maarika Piir
juhatuse liige