

AS SKINEST GRUPP

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2009

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:

Toomas Villems

Majandusaasta algus ja lõpp:

01. jaanuar 2009

31. detsember 2009

Lisatud dokumendid:

Sõltumatu audiitori aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Müügitulu lähtudes Eesti Majanduse

Tegevusalade klassifikaatorist (EMTAK)

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	7
Juhatuse deklaratsioon	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	17
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 5 Antud laenud	18
Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded	18
Lisa 7 Varud	19
Lisa 8 Maksud	19
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 10 Pikaajalised nõuded	19
Lisa 11 Muud aktsiad ja väärtpaberid	20
Lisa 12 Sidusettevõtete aktsiad ja osad	21
Lisa 13 Materiaalne põhivara	22
Lisa 14 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 15 Kapitalirent	23
Lisa 16 Kasutusrent	24
Lisa 17 Laenukohustused	24
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 19 Omakapital	25
Lisa 20 Müügitulu	25
Lisa 21 Muud äritulud	26
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 24 Muud ärikulud	27
Lisa 25 Investeeringud tütarettevõtjatesse	27
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	27
Lisa 27 Tehingud seotud osapooltega	28
Lisa 28 Emaettevõtte finantsaruanded	30
Lisa 29 Tööjõukulud	34
Juhatuse allkirjad 2009. a majandusaasta aruandele	35
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	36
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	37
ARUANDEAASTA MÜÜGITULU	38

Juhatuse liige



Tegevusaruanne

Ülevaade konsolideerimisgrupist

AS Skinest Grupp kui emaettevõtte põhitegevusalaks olid 2009. majandusaastal tehingud väärtpaberitega
Kontserni emaettevõtte on AS Skinest Grupp, mis tegutseb alates 2005.

Põhitegevusalad

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

Tegevustulemused

Grupi konsolideeritud äritulud (müügitulud + muud äritulud) kujunesid ligi 980 miljonit krooni suuruseks ja konsolideeritud puhaskasum on üle 141 miljonit krooni. Kontserni bilansi maht on üle 1,1 miljardi ja omakapital üle 741 miljoni krooni.

Konsolideerimisgrupp

Vastavalt RTJ 11 nõuetele, on konsolideerimist alustatud tütarettevõtte soetamise momendist

Juhatuseliige



Kontserni struktuur

Emaettevõtte AS Skinest Grupp

	Asukoha- maa	Tegevusala	Osalus 31.12.2009	Osalus 31.12.2008
Tütarettevõtted				
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 (endine Skin Invest)	Eesti	Kaubandus- vahendustegevus	65%	100%

sidusettevõtte				
AS Skinest Energia	Eesti	Elektrienergia tootmine ja müük	37,5%	37,5%

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%
AS Skinest Ehitus	Eesti	Raudtee ehitus, pealisehitismaterjalide müük	97,9%	97,9%
AS Skinest Metsaveod	Eesti	Raudteeveeremi rent	51%	51%
AS Skinest Rail Balkan	Eesti	Kaubandus- ja vahendustegevus	51%	75,5%
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 (2008.a sidusettevõtte)	Leedu	Raudteeveeremi, tagavaraosade ja pealisehitismaterjalide müük	65%	50%
AS Rolling Stock Invest	Eesti	Raudteeveeremi rent	100%	0%

Tütarettevõtte tütarettevõtte

OOO Skinest SPb	Venemaa	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük	95,5%	95,5%
AS RSI Transportation	Eesti	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%	49%
OÜ Külmvagun	Eesti	Isotermiliste vagunite ja agregaatide remont	25%	25%
ZAO Refservis-M	Venemaa	Manöövritööd ja vagunite rent	25%	25%

Juhatuse liige



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 980 miljonit krooni ja kasum üle 118 miljoni krooni. Võrreldes 2008. aastaga kasvas müügitulu 11%. Kontserni konsolideeritud bilansi maht kasvas rohkem kui 270 miljoni krooni võrra. Aasta lõpu seisuga oli kontserni bilansimaht üle 983 miljoni krooni. Omakapital moodustab bilansimahust ligi 660 miljonit krooni.

Suurem osa kontserni müügitulust teeniti 2009. aastal Balti riikides. Samuti jätkati tegutsemist Saksamaa, Soome, Poola, Venemaa ja Slovakkia turgudel.

Raudteeveeremid ja veeremi agregaatid remonditi 68 miljoni krooni eest. Remondibaasina kasutab Skinest Rail Daugavpilsis veduriremonditehast, mis on Balti regioonis suurim vedurite kapitaalremonti teostav tehas. Veeremid 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 2008. aastaga võrreldes üle 10% Müügitulu sellel tegevusalal oli üle 835 miljoni krooni. Suurim müügitulu kasv oli Eesti ja Läti turgudel.

Müügitulu raudtee ehitustegevuse alal jäi praktiliselt 2008. aasta suurusjärku – alla 9 miljoni krooni. Kontsernil on ehitustegevuse litsentsid Eestis ja Leedus. Mõlemas riigis tegeleti väiksemahuliste tellimuste täitmisega – jooksev remont või hooldustööd.

Raudteeveeremi renditulud on üle 27 miljonit krooni. Kontsern rendib platvormvaguneid Soome ja manöövervedureid Eesti terminalidele. 2009. aasta lõpul soetas Skinest Rail lisaks 5 magistraalvedurit.

Skinest Investeeringute OÜ on investeerimisfirma. Väärtpaberiportfelli kuuluvad erinevates regioonides registreeritud ettevõtete aktsiad ja investeerimisfondide osakud. Seoses 2009. aastal alanud majanduslangusega vähenes aasta lõpuks väärtpaberiportfelli väärtus oluliselt ja firma lõpetas 2009. aasta 2,7 miljoni kroonise kahjumiga.

OÜ Skinest Kinnisvara põhitegevusala möödunud majandusaastal oli kinnisvara rent. Ettevõtte säilitas 2009. aastal tulubaasi 2008. aasta mahus.

AS Skinest Energia on kontserni sidusettevõtte. Skinest Energia AS võttis aastal 2009 lõplikult kasutusele 4 tuulegeneraatori, mille seadistamise ja testimise perioodid said läbi. 2009 aastal toodeti elektrienergiat koguses 20779 MWh, mille realiseerisime täies mahus Latvenergo Kaubanduse OÜ-le. Aasta jooksul teostati mitmeid Põhivõrgu tehnilistele tingimustele vastavuse kontrolli teste (Võrgueeskiri VT603) ja esitati taotlus Taastuvenergia toetuse saamiseks. Aastal 2009 algatati uus detailplaneering Uue-Madise kinnistule kahe lisa tuulegeneraatori nimevõimsusega 3MW paigaldamiseks. 2009. aasta teisel poolel alustati läbirääkimisi sündikaatlaenu väljastanud pankadega seoses Skinest Energia AS-i omakapitali äriseadustikuga vastavusse viimisega ja vajadusest laenulepingute muutmiseks. 2010 aasta alguses sai see protsess ka lõpule viidud ja Skinest Energia AS-i omakapital vastab nüüd äriseadustiku nõuetele.

AS Skinest Wood (endise ärinimega Skin Invest) põhitegevusala muudeti aasta lõpul. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on planeeritud puitliiprite tootmine. Vajalikku sisseseade soetamisega alustati 2009. aastalõpul. Emiteeriti uusi aktsiaid, tõstes aktsiakapitali 1 miljoni kroonini. 35% ettevõtte aktsiatest müüs Skinest Grupp 2009. aasta lõpul.

Frerin OÜ peamiseks tegevusalaks on kaubandus-vahendustegevus. Ettevõtte müügitulu oli üle 13,7 miljoni krooni. Kasumit teeniti üle 125 tuhande krooni

Tegevus 2010. aastal

Järgmisel majandusaastal jätkavad kontserni liikmed tegevust samadel tegevusaladel. Majanduskriisi tingimustes võib oodata mõningast mahtude vähenemist, eriti problemaatiline on investeerimistegevus. 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

2009. aasta tegevust iseloomustavad peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2009	2008
Käibe kasv (%)	8,65%	72,30%
Brutokasumi määr (%)	17,2%	20,5%
Puhasrentaablus (%)	15,13%	20,90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,74	6,27
ROA (%)	13,33%	23,67%
ROE (%)	19,79%	30,01%

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Kasumi kasv (%)	49,86%	150,65%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,82	1,54
ROA (%)	14,38%	9,73%
ROE (%)	15,88%	11,40%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
Brutokasumimäär (%) = (müügitulu – kaubakulud) / müügitulu
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Juhatus liige



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Äriühingu juhatusena oleme vastutavad käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

1. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideeritud 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

 04.06.2010

Natalja Kumar
juhatuse liige

 04.06.2010

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Juhatuse liige



Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	2	205 411 252	81 643 379
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	9 792 598	104 294 970
Nõuded ja ettemaksed	4	253 797 331	189 141 023
Varud	7	225 596 123	60 138 172
Käibevara kokku		694 597 304	435 217 544
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	9	168 056 085	166 388 295
Materiaalne põhivara	13	232 234 346	186 956 896
Immateriaalne põhivara	14	5 435 812	42 629
Põhivara kokku		405 726 243	353 387 820
Varad kokku		1 100 323 547	788 605 364
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	17	123 273 126	33 176 631
Võlad ja ettemaksed	18	130 513 740	36 186 534
Lühiajalised kohustused kokku		253 786 866	69 363 165
Pikaajalised kohustused kokku			
Pikaajalised laenukohustused	17	105 361 841	96 260 387
Pikaajalised kohustused kokku		105 361 841	96 260 387
Kohustused kokku		359 148 707	165 623 552
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus	19	14 043 025	6 660 921
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aksiakapital		5 000 000	5 000 000
Ülekurss (aažio)		508 000	508 000
Realiseerimata kursivahed		-3 132 843	-4 540 700
Kohustuslik reservkapital		500 000	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		582 879 061	433 269 159
Aruandeaasta kasum		141 377 597	181 584 432
Omakapital kokku		741 174 840	622 981 812
Kohustused ja omakapital kokku		1 100 323 547	788 605 364

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identiteetseerimiseks
Date/kuupäev..... 24.06.10.....
Signature/alkiri.....
AUDITOREBÜROO TOOMAS VILLEMS

Juhatuse liige



Konsolideeritud kasumiaruanne

skeem 1

(kroonides)

	Lisa nr.	2009	2008
Müügitulu	20	969 639 616	892 421 666
Muud äritulud	21	6 457 924	7 440 786
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		0	5 574 546
Kaubad, toore, materjal ja teenused	22	-803 016 592	-709 964 865
Mitmesugused tegevuskulud	23	-16 414 817	-40 359 917
Tööjõukulud			
Palgakulu		-13 680 378	-9 117 742
Sotsiaalmaksud		-4 283 743	-2 812 407
Tööjõu kulud kokku		-17 964 121	-11 930 149
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13,14	-8 613 262	-6 721 075
Muud ärikulud	24	-11 765 102	-480 618
ÄRIKASUM		118 323 646	135 980 374
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtjatesse		487 078	5 342 309
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse	12	-1 790 280	18 179 061
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteringutelt		25 512 838	42 289 720
Intressikulud		-8 280 421	-10 301 781
Intressitulud		16 663 585	13 602 922
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-1 843 534	-4 383 217
Muud finantstulud ja -kulud		898	-10 834 293
Finantstulud ja -kulud kokku		30 750 164	53 894 721
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		149 073 810	189 875 095
Tulumaks		-2 374 739	-3 232 702
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		146 699 071	186 642 393
Realiseerimata Kursivahed		1 407 857	-3 977 826
Koondkasum		148 106 928	182 664 567
sh emaettevõtja aktsionäride või osanike osa koondkasumist		142 785 454	177 602 606
Vähemusosaluse osa koondkasumist		5 321 474	5 057 961

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Ailkirjastatud identiteetseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/alkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLENS

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		118 323 646	135 980 374
Korrigeerimised:			
Kulum	13,14	8 613 262	6 721 075
Põhivara müügikasum	21,24	-4 024 051	63 403
Põhivara mahakandmisest			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		41 158 452	38 295 230
Varude muutus		-159 954 803	100 955 987
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		102 293 698	-101 767 723
Makstud intressid		-4 205 794	-10 094 587
Makstud tulumaks		-2 550 645	-1 770 302
Rahavoog äritegevusest kokku		99 653 765	168 383 457
Rahavoog investeerimistegevusest			
Antud laenud		-157 061 500	-210 440 203
Antud laenude tagastamised		150 112 682	183 385 589
Tütarettevõtete soetamine		-6 206 146	212 574
Tütarettevõtete müük	25	595 000	255 000
Sidusettevõtete soetamine	12	0	-7 321 015
Muude finantsinvesteeringute soetamine		-3 766 993	-52 363 501
Muude finantsinvesteeringute müük		25 788 552	4 535 943
Põhivara soetamine		-6 080 643	-12 227 934
Põhivara ettemaks	13	-1 688 560	0
Põhivara müük		7 295 706	133 074
Saadud intressid		9 502 087	9 816 139
Saadud dividendid		1 035 687	1 345 945
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		19 525 872	-82 668 389
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		81 422 395	42 506 844
Saadud laenude tagasimaksed		-28 987 410	-65 860 799
Makstud kapitalirendi maksed		-18 498 393	-17 310 191
Makstud dividendid		-31 974 530	-5 053 162
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		1 962 062	-45 717 308
RAHAVOOD KOKKU		121 141 699	39 997 760
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	81 643 379	42 780 469
Valuutakursside muutuste mõju		2 626 174	-1 134 850
Raha ja raha ekvivalentide muutus		121 141 699	39 997 760
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	2	205 411 252	81 643 379

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

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
Saldo seisuga 31.12.2007	5 000 000	500 000	-562 874	508 000	438 272 963	443 718 089	1 335 780	445 053 869
Vähemusosalus seotud äriühendustega	0	0	0	0	0	0	320 538	320 538
Väljakuulutatud dividendid 2008. a koondkasum	0	0	0	0	-4 999 804	-4 999 804	-53 358	-5 053 162
	0	0	-3 977 826	0	181 580 432	177 602 606	5 057 961	182 660 567
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
Vähemusosalus seotud äriühendustega	0	0	0	0	0	0	2 060 630	2 060 630
Väljakuulutatud dividendid 2009. a koondkasum	0	0	0	0	-31 974 530	-31 974 530	0	-31 974 530
	0	0	1 407 857	0	141 377 597	142 785 454	5 321 474	148 106 928
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

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.

Juhatuses liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identitiseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/alkiri.....
AUDIITORIBÜROO TOOMAS VILLEN'S

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.

2009. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Skinest Grupp (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Skinest Rail, Skinest Investeeringute OÜ, Skinest Kinnisvara OÜ, AS Skinest Wood, OÜ Frerin (AS Skinest Raili tütarettevõtete SIA Skinest Latvija, AS Remlok Service, AS Skinest Metsaveod, AS Skinest Rail Balkan, tema filiaal Skinest Rail Balkan Tiranasi, AS Skinest Ehitus, AB Skinest Nordic tema tütar Skinest SPb, UAB Skinest Baltija, AS Rolling Stock Invest, tema tütar RSI Transportation AS) finantsnäitajad.

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 sidusettevõtete aktsiatesse 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.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Juhatuses liige



Initialed for identification purposes only
Altkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 04.06.10
Signature/alkiri.....
AOLU

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 algselt 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 suurusle. 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 tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

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.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, swap- või optsioonilepingud) 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:

Juhatusel liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.09.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

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, 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 04.06.10
Signature/alkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

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 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 õiglases 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.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Alkirjastatud identitiseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/alkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

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 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 ärilistele 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 tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

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

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	359 844	243 440
Raha pangakontodel	205 051 408	81 399 939
Kokku	205 411 252	81 643 379

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiad	9 052 508	102 596 611
Fondiosakud	740 090	1 698 359
Kokku	9 792 598	104 294 970

Juhatuses liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 04.06.10
Signature/alkid.....
AUDIITOREÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu		
sh ostjatelt laekumata arved	46 800 185	84 291 135
sh ebatõenäolised laekuvad arved	-59 748	-61 067
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 8)	14 120 523	6 299 148
Muud ettemakstud kulud	667 168	702 455
Muud lühiajalised nõuded (lisa 6)	70 554 828	34 634 206
Nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 27)	29 863 185	13 668 363
Intressinõuded	16 600 760	9 399 571
Antud laenud (lisa 5)	62 461 478	38 552 135
Tagatised, täiendavad deposiidid	62 464	88 020
Ettemaksed teenuste eest	12 726 488	1 567 057
Kokku	253 797 331	189 141 023

Lisa 5 Antud laenud

	31.12.2009	31.12.2008	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alusvaluuta
Muud ettevõtted	51 029 367	6 598 835	31.12.2010	3-12%	EEK
Muud seotud ettevõtted (lisa 27)	10 619 099	30 923 300	31.12.2010	3-13%	USD/EEK/EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond	100 361	0	31.12.2010	0%	RUB
Muud isikud	812 651	1 030 000	31.12.2010	24%	EEK
Antud laenud kokku	62 561 478	38 552 135			

Eraisiku laenu tagatiseks on korter Jõhvis üldpinnaga 40 m2 (kinnisturegistriosa number 1516308).

Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2009	31.12.2008
Trahvid	158 400	48 900
Aktsiate eest	70 380 000	33 229 369
Opsiooni preemia	0	1 308 000
Lähetuste avanss	16 428	47 937
	70 554 828	34 634 206

2008. aastal soetati ja müüdi edasi aktsiad, müügitehingu tulemusena on kajastatud nõue 33 229 369 krooni. Nimetatud tehingust saadi 2008. aastal kasumit 37 289 916 krooni.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/alkir.....
AUDIITORIBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 7 Varud

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	139 712	8 759 959
Müügiks ostetud kaubad	56 405 989	49 115 161
Ettemaksed tarnijatele	169 050 422	2 263 052
Kokku	225 596 123	60 138 172

	2009	2008
Mahakandmised		
Müügiks ostetud kaubad	338 172	168 063
Kokku mahakantud varud	338 172	168 063

Lisa 8 Maksud

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Käibemaks	13 836 108	967 199	5 991 372	298 532
Sotsiaalmaks	485	533 199	0	527 936
Tulumaks	4686	295 148	0	243 659
Töötuskindlustuse makse	0	61 005	0	11 078
Kohustuslik kogumispensioni makse	0	2 228	0	14 230
Ettevõtte tulumaks	279 244	230 661	307 776	701 535
Muud maksud	0	566	0	6
Kokku	14 120 523	2 090 006	6 299 148	1 796 976

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded (lisa 10)	34 519 179	54 809 678
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 12)	51 492 523	56 166 395
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 11)	82 044 383	55 412 222
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokk	168 056 085	166 388 295

Lisa 10 Pikaajalised nõuded

	31.12.2009	31.12.2008	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alusvaluuta
Sidusettevõtete vastu (lisa 27)	30 812 465	35 895 556	2011-2012	12%	EEK/EUR
Nõuded muude seotud osapoolte vastu	0	18 422 678	2010-2011	12%	USD/EUR
Nõue mitteseotud ettevõtete vastu	3 706 714	491 444	2010-2012	0-4,5%	EEK/RUB
Pikaajalised nõuded kokku	34 519 179	54 809 678			

Antud laenud on tagatiseta.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 04.06.10
Signature/alkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 11 Muud aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2009		31.12.2008	
	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
Intopex Trans AS	17,50%	8 352 045	17,50%	8 352 045
Skinest LT	5,00%	2 266	0,00%	0
Alexela Logistics AS	3,96%	26 629 895	0,00%	0
Kokku		82 044 383		55 412 222

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

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 12 Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	Skinest Baltija UAB	Külm- vagon OÜ	Skinest Trans AS	Refservis-M ZAO	DLRR AS	Skinest Energia AS	Kokku
Asukohamaa	Leedu	Eesti	Eesti	Venemaa	Läti	Eesti	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.07	2 570 723	114 783	179 954	90 439	29 450 920	0	32 406 819
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	2 570 723	114 783	179 954	90 439	29 450 920	-5 067 434	27 339 385
Soetusmaksumus 31.12.2007	453 157	10 000	200 000	11 110	37 013 361	125 000	37 812 628
Osaluse % aasta alguses	50%	25%	50%	25%	49%	25%	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	1 351 742	95 956	9 221	23 011	16 699 131	0	18 179 061
Väljakuulutatud dividendid	-1 132 893	0	0	0	0	0	-1 132 893
Firmaväärtus	0	0	0	0	0	7 321 015	7 321 015
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	-14 500	-593 107	0	-607 607
Osaluse % aasta lõpus	50%	25%	50%	25%	49%	37,5%	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.08	2 789 572	210 739	189 175	98 950	45 556 944	7 321 015	56 166 395
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	2 789 572	210 739	189 175	98 950	45 556 944	-15 081 160	33 764 220
Soetusmaksumus 31.12.2008	453 157	10 000	200 000	11 110	37 013 361	7 231 015	44 918 643
Osaluse % aasta alguses	50%	25%	50%	25%	49%	37,5%	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	-2 789 572	-170 495	-858	1 419	-1 620 346	0	-1 790 280
Sidusettevõttest tütarettevõtteks	0	0	0	0	0	0	-2 789 572
Firmaväärtus	0	0	0	0	0	7 321 015	7 321 015
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	-5 116	-88 905	0	-94 021
Osaluse % aasta lõpus	65%	25%	50%	25%	49%		
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.09	0	40 245	188 317	95 253	43 847 693	7 321 015	51 492 523
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	0	40 245	188 317	95 253	43 847 693	-20 366 829	23 804 679
Soetusmaksumus 31.12.2009	0	10 000	200 000	11 110	37 013 361	7 231 015	44 465 486

Initialed for identification purposes only
Alkiriastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/alkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMIS

Juhatus liige



Lisa 13 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	28 012 270	8 843 917	132 194 661	19 720 436	3 787 811	192 559 095
Ostud ja parendused	1 137 459	1 608 022	7 768 537	5 574 546	-3 662 325	12 426 239
Müügid ja mahakandmised	-351	-679 690	-232 838	0	0	-912 879
Ümberklassifitseerimised	0	0	19 020 046	-19 020 046	0	0
Ettemaksu käibemaksu korrigeerimine	0	0	0	-406 811	-125 486	-532 297
Valuutakursi muutused	0	0	0	0	0	0
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
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-885 969	-3 155 338	-6 497 147	0	0	-10 538 454
Amortisatsioonikulu	-133 232	-1 149 443	-5 438 400	0	0	-6 721 075
Müüdid ja mahakantud põhivara	252	237 036	45 940	0	0	283 228
akumuleeritud kulum	0	220 895	179 149	0	0	400 044
Valuutakursi muutused	-7 165	0	160	0	0	-7 005
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
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-635 000	0	0	0	0	-635 000
Müüdid ja mahakantud põhivara	12 467	305 006	1 537 956	0	0	1 855 429
akumuleeritud kulum	825	0	0	0	0	825
Valuutakursi muutused	-2 484 728	-4 780 438	-16 447 214	0	0	-23 712 380
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-2 484 728	-4 780 438	-16 447 214	0	0	-23 712 380
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

Lisa 14 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Firma väärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2008	0	42 629	42 629
Lisandumised äriühenduste kaudu	27 643	5 369 274	5 396 917
Ostud ja parendused	12 829	0	12 829
Müügid ja mahakandmised	-3 625	0	-3 625
Soetusmaksumus 31.12.2009	36 847	5 411 903	5 448 750
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	0	0	0
Äriühenduste kaudu	-8 202	0	-8 202
Amortisatsioonikulu	-8 361	0	-8 361
Valuutakursi muutused	3 625	0	3 625
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	-12 938	0	-12 938
Jääkmaksumus 31.12.2008	0	42 629	42 629
Jääkmaksumus 31.12.2009	23 909	5 411 903	5 435 812

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 04.06.10
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 15 Kapitalirent

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

	31.12.2009	31.12.2008					
Soetusmaksumus	201 855 527	146 668 075					
Akumuleeritud kulum	-14 875 946	-8 693 331					
Jääkmaksumus	186 979 581	137 974 744					

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

Kapitalirendikohustused	Saldo	Rendimaksed		Üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul				
Raudteeplatvormid	105 052 401	18 271 325	86 624 776	156 300	15.12.2012-15.01.2015	+5,52-6,4%	EUR
Ehitustehnika	577 942	249 334	328 608	0	30.10.2011	4,99%	EEK
Sõiduauto	196 172	56 924	139 248	0	30.01.2013	7,3%	EUR
Korter	86 213	64 303	21 910	0	15.04.2010	6,0%	EUR
Kokku	105 912 728	18 641 886	87 114 542	156 300			

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
 Alkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 04.06.10
 Signature/alkiri.....
 AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 16 Kasutusrent

Rendikulu	2009	2009	2009	2008	2008	2008
	Ruumid	Sõidu- autod	Vedurid	Ruumid	Sõidu- autod	Vedurid
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	1 551 770	449 883	5 657 554	1 169 383	248 582	1 934 882
Katkestamatu kasutusrendi järgmiste perioodide maksed	3 848 125	1 824 591	23 787 541	578 776	645 429	28 771 951
sh kuni 1 aasta	1 410 242	454 321	4 255 890	514 216	645 429	5 333 970
1-5 aastat	2 437 883	1 370 270	19 531 651	64 560	0	19 051 926
Üle 5 aasta	0	0	0	0	0	4 386 055

Renditulu

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud raudteeplatvormid, vedurid ja sõidautod.

Tulevaste perioodide renditulu jaguneb järgmiselt:

Maksetähtajaga:	2009	2008
kuni 1 aasta	55 310 857	33 317 734
1-5 aastat	105 509 786	#####
üle 5 aasta	0	20 416 857

Lisa 17 Laenukohustused

	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle 5	Tagasimakse	Intressimäär	Alusvaluuta
	31.12.2009	jooksul	jooksul	aasta	tähtaeg		
Lühiajalised laenud	86 194 034	86 194 034	0	0	2010	2-5%	EEK/EUR/USD
Pikaajaline laen	46 940	0	46 940	0	2011	3%	ALL
Kapitalirendikohustused (lisa 15)	142 393 993	37 079 092	105 314 901	0	2010-2015	3-6%	EUR/EEK
Kokku	228 634 967	123 273 126	105 361 841	0			

Kapitalirendikohustuste tagatiseks on renditud vara.

	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle 5	Tagasimakse	Intressimäär	Alusvaluuta
	31.12.2008	jooksul	jooksul	aasta	tähtaeg		
Lühiajalised laenud	14 314 903	14 314 903	0	0	31.12.2009	0%	EEK
Pikaajaline laen	9 209 387	219 842	8 989 545	0	31.05.2010	10%	EEK
Kapitalirendikohustused (lisa 15)	105 912 728	18 641 886	87 114 542	156 300	2010-2015	3,6-6,24%	EUR/EEK
Kokku	129 437 018	33 176 631	96 104 087	156 300			

Juhatusel liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	88 663 918	16 571 981
Võlad sidusettevõtjatele (lisa 27)	683 827	2 726 384
Võlad töövõtjatele	1 891 345	1 338 946
Maksuvõlad (lisa 8)	2 090 006	1 796 976
Muud võlad	1 270 127	390 919
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	5 357 182	7 105 173
Saadud ettemaksed	30 531 065	6 229 885
Lühiajalised eraldised	26 270	26 270
KOKKU	130 513 740	36 186 534

Lisa 19 Omakapital

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital (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 2009 moodustas 724 256 658 krooni (2008. aastal 614 817 591 krooni). Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendidena välja maksta 572 162 760 krooni (2008. aastal 485 705 897 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 152 093 898 krooni (2008. aastal 129 111 694 krooni).

Lisa 20 Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes :	2009	2008
Eesti	131 597 953	354 054 223
Läti	644 203 753	84 554 341
Leedu	74 785 728	205 763 852
Saksamaa	490 603	2 113 196
Venemaa	67 821 381	136 703 379
Soome	29 551 303	31 010 174
Poola	20 890 344	47 518 585
Slovakkia	298 551	3 165 182
Uus Meremaa	0	27 538 734
Kokku	969 639 616	892 421 666

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10
Signature/alkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2009	2008
Veeremi ja veeremi varuosade müük	822 794 153	759 645 459
Veeremi remont ja hooldus	68 191 599	56 090 455
Veeremi rent	27 466 438	32 934 641
Raudtee ehitus ja pealisehitumaterjalide müük	8 984 321	8 330 812
Ruumide, territooriumi ja masinate rent	9 173 725	2 295 378
Muud teenused	33 029 380	33 124 921
Kokku	969 639 616	892 421 666

Lisa 21 Muud äritulud

	2009	2008
Kasum põhivara müügist	4 086 425	44 243
Kahjudehüvitus, saadud trahvid ja viivised	120 335	1 504 716
Kasum valuutakursi muutustest	0	3 649 669
Muud äritulud	2 251 164	2 242 218
Kokku	6 457 924	7 440 846

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2009	2008
Tooraine ja materjal	5 718 837	6 778 616
Müügiks ostetud kaubad	723 009 709	610 269 293
Veeremi remont ja hooldus	53 305 541	69 588 931
Veeremi rent	8 297 227	2 770 247
Veoteenused	8 386 213	5 806 522
Ehitusteenused	1 520 812	6 958 108
Muud teenused	2 778 253	7 793 148
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	803 016 592	709 964 865

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

	2009	2008
Turunduskulud	1 702 584	28 942 500
Transpordivahenditega seotud kulud	3 549 646	2 753 603
Rendikulud	2 191 293	1 581 324
Kinnisvara hooldus ja remont	981 089	1 163 852
Side- ja infotehnoloogiakulud	826 202	690 250
Lähetuskulud	1 278 023	1 149 747
Pangateenused	730 979	839 702
Haldusteenuste -ja auditikulud	657 908	617 152
Reklaamikulud	268 669	307 827
Personaliga seotud kulud	180 766	203 876
Kuludesse kantud nõuded ja ettemaksed	50 306	61 178
Muud üldhalduskulud	3 997 352	2 048 906
Kokku	16 414 817	40 359 917

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 24 Muud ärikulud

	2009	2008
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	0	107 646
Maksud	106 515	81 392
Trahvid ja viivised	44 695	15 779
Kahjum valuutakursi muutustest	11 015 349	0
Muud kulud	598 543	275 801
Kokku	11 765 102	480 618

Lisa 25 Investeeringud tütarettevõtjatesse

	Soetatud	Aktiikapitali suurendamine	Müüdnud	Kasum (-kahjum)	tütarettevõtete osaluste bilansilised väärtused emettevõtte bilansis
Skinest Grupp soetas veebruaris 2008 OÜ Frerin	40 000			5 370 866	
Tütarettevõtte Skinest Rail asutas					
Skinest Nordic AB, omandab 100% aktsiatega	1 617 880				
Tütarettevõtte Skinest Rail asutas					
Skinest Rail Polska Sp.z.o.o., omandab 80% osalustega	350 662				
Tütarettevõtte Skinest Rail müüs 24,5% Skinest Rail Balkani AS			255 000	-28 557	
AS Skinest Rail					280 156 289
OÜ Skinest Investeeringute					5 108 668
OÜ Skinest Kinnisvara					460 843
OÜ Frerin					40 000
AS Skinest Wood (endine nimi AS Skin Invest)		600 000	350 000		668 998
Kokku	2 008 542	600 000	605 000	5 342 309	286 434 798

Vähemusosaluste müügi kajastamisel on kasutatud emettevõtte arvestuskontseptsiooni.

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

2010. aastal tütarettevõtte Skinest Rail laiendas tegevust Gruusia turule. Täiendavalt on soetatud 0,9 % aktsiad AS Daugavpils Lokomotivju Remonta Rūpnica's. Tütarettevõtte SIA Skinest Latvija võitis AO Latvijas Dzelzceļš hankekonkursid ja on 2010. aastal suurendanud raudteeveeremi müüki. Samuti on suurenenud raudteeveeremi müük Eestis.

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 27 Tehingud seotud osapooltega

	2009		2008	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Sidusettevõtted	16 759 087	37 354 360	115 180 142	57 592 708
Muud seotud ettevõtted	8 347 085	62 322 772	79 038 758	49 467 769
Ost-müük kokku	25 106 172	99 677 132	194 218 900	107 060 477

2009. aastal anti laene järgmistele seotud osapooltele:

	2009		2008	
	Antud laenud	Tagastatud laenud	Antud laenud	Tagastatud laenud
Sidusettevõtted	7 105 143	201 000	65 070 631	47 031 704
Muud seotud ettevõtted	12 182 000	38 427 978	99 643 522	136 591 583
Kokku	19 287 143	38 628 978	164 714 153	183 623 287
	2009		2008	
	Arvestatud intressid	Laekunud intressid	Arvestatud intressid	Laekunud intressid
Sidusettevõtted	5 089 271	0	4 380 066	12 699
Muud seotud ettevõtted	3 986 913	5 414 465	11 632 633	7 488 980
Kokku	9 076 184	5 414 465	16 012 699	7 501 679

2009. aastal võeti laene järgmistelt seotud osapooltelt:

	2009		2008	
	Saadud laenud	Tagastatud Laenud	Saadud laenud	Tagastatud Laenud
Firma omanik	2 251 018	14 853 167	5 556 204	6 441 108
Sidusettevõtted	0	0	320 626	0
Muud seotud ettevõtted	0	0	812 773	5 225 518
Kokku	2 251 018	14 853 167	6 689 603	11 666 626
	2009		2008	
	Arvestatud intressid	Laekunud intressid	Arvestatud intressid	Laekunud intressid
Sidusettevõtted	17 741	0	13 077	0
Muud seotud ettevõtted	0	0	79 708	53 498
Kokku	17 741	0	92 785	53 498

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 04.06.10
Signature/alkiri...
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtted	29 863 185	13 668 363
Muud seotud ettevõtted	10 979 634	33 320 915
Lühiajalised nõuded kokku	40 842 819	46 989 278

Pikaajalised nõuded	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtte	30 812 465	35 895 556
Muud seotud ettevõtted	0	18 422 678
Pikaajalised nõuded kokku	30 812 465	54 318 234

Lühiajalised kohustused	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtted	683 827	2 726 384
Firma omanik	12 300 000	14 617 052
Muud seotud ettevõtted	604 542	1 863 499
Lühiajalised kohustused kokku	13 588 369	19 206 935

Ostjate ettemaksed		
Sidusettevõtte	13 147 485	0
	13 147 485	0

Juhatuses liige _____

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 28 Emaettevõtte finantsaruanded

Emaettevõtte bilanss	31.12.2009	31.12.2008
VARAD		
Käibevara		
Raha	91 486	813 324
Lühiajalised finantsinvesteeringud	0	65 400 000
Nõuded ja ettemaksed	14 764	0
Maksude ettemaksed	52 337	9 484
Muud lühiajalised nõuded	106 229 534	22 754 516
Käibevara kokku	106 388 121	88 977 324
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
tütarettevõtete aktsiad või osad	286 434 798	286 184 798
sidusettevõtete aktsiad	7 321 015	7 321 015
Pikaajaline laen	0	11 987 234
Põhivara kokku	293 755 813	305 493 047
VARAD KOKKU	400 143 934	394 470 371
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12 300 000	12 300 000
Võlad ja ettemaksed		
võlad tarnijatele	13 417	29 500
võlad tütarettevõtetele	25 311 455	45 328 099
võlad töövõtjatele	72 854	0
Maksuvõlad	63 134	0
Lühiajalised kohustused kokku	37 760 860	57 657 599
KOHUSTUSED KOKKU	37 760 860	57 657 599
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital	5 000 000	5 000 000
Ülekurss (aazio)	508 000	508 000
Kohustuslik reservkapital	500 000	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	298 830 242	292 406 544
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	57 544 832	38 398 228
OMAKAPITAL KOKKU	362 383 074	336 812 772
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	400 143 934	394 470 371

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 04.06.10
Signature/alkiri.....
AUDITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Emaettevõtte kasumiaruanne

Skeem 1

	2009	2008
ÄRITULUD		
Müügitulu	0	28 346 709
Muud äritulud	10 000	892 421
Äritulud kokku	10 000	29 239 130
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	-430 591	-45 260
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-308 111	0
Sotsiaalmaks	-100 272	0
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-828 974	29 193 870
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Finantstulud ja -kulud investeringutelt		
tütaretevõtetesse	31 974 530	0
Finantstulud ja -kulud muudelt		
pikaajalistelt finantsinvesteringutelt	24 600 000	4 999 804
Intressikulud	-1 527 948	-2 450 102
Intressitulud	3 637 473	4 144 128
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-310 249	396 528
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 114 000
Finantstulud ja -kulud kokku	58 373 806	9 204 358
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	57 544 832	38 398 228

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Emaettevõtte rahavoogude aruanne

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	-828 974	29 193 870
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 617	-4 660
Äritegevusega seotud kohustuse muutus	126 327	29 500
Makstud intressid	-1 417 387	-1 343 541
Kokku rahavood äritegevusest	-2 177 651	27 875 169
Rahavood investeerimstegevusest		
Tütarettevõtete soetus	0	-440 000
Tütarettevõtete aktsiakapitali suurendamine	-600 000	0
Tütarettevõtete müük	350 000	0
Sidusettevõtete aktsiad või osakud soetus	0	-7 321 015
Muude aktsiate müük	19 620 000	0
Laekunud tasu optsiooni eest	1 308 000	2 943 000
Antud laenud	-31 974 530	-12 237 235
Antud laenude tagasimaksed	32 104 434	0
Saadud intressid	327 534	11 260
Saadud dividendid	31 974 530	4 999 804
Rahavood investeerimstegevusest kokku	53 109 968	-12 044 186
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	32 941 363
Saadud laenude tagasimaksed	-19 258 294	-44 413 216
Makstud dividendid	-31 974 530	-4 999 804
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-51 232 824	-16 471 657
RAHAVOOD KOKKU	-300 507	-640 674
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	813 324	1 472 074
Raha muutus	-300 507	-640 674
Valuutakursside muutuste mõju	-421 331	-18 076
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	91 486	813 324

Juhatus liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	5 000 000	508 000	500 000	297 406 348	303 414 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-285 725 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil					430 758 501
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2007					448 447 049
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-4 999 804	-4 999 804
2008. a puhaskasum	0	0		38 398 228	38 398 228
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					-286 184 798
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil					591 231 011
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2008					641 858 985
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-31 974 530	-31 974 530
2009. a puhaskasum	0	0		57 544 832	57 544 832
Saldo seisuga 31.12.2009	5 000 000	508 000	500 000	330 804 772	362 383 074
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-286 434 798
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil					289 192 774
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009					644 616 961

Juhatus liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identitseerimiseks
Date/kuupäev.....04.06.10.....
Signature/allkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

Lisa 29 Tööjõukulud

	2009	2008
Palgakulu	13 680 378	9 117 742
Sotsiaalmaksud	4 283 743	2 812 407
Kokku tööjõukulud	17 964 121	11 930 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	84	275 801

Juhatuse liige



Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 04.06.10
Signature/alkiri.....
AUDIITORBÜROO TOOMAS VILLEMS

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**AS SKINEST GRUPP AKTSIONÄRIDELE**

Oleme auditeerinud kaasatud AS SKINEST GRUPP ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2009, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid, emettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet.

Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 34, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni ja AS SKINEST GRUPP kui emettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 04. juuni 2010.a.

OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems (tegevusluba nr. 39) nimel
Toomas Villems
Vandeaudiitori tunnistus nr. 74



Majandusaasta aruande allkirjad

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

Maarika Piir
juhatuse liige



04.06.2010

Natalja Kumar
juhatuse liige



04.06.2010

Juhatus liige



Kasumi jaotamise ettepanek

ASi Skinest Grupp jaotamata kasum:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	582 879 061
2009. aasta kasum	141 377 597
Jaotamata kasum kokku seisuga 31.12.2009	724 256 658

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum järgnevalt:

Dividendid	12 400 000
Jaotamata kasumi jääk	711 856 658

Maarika Piir
juhatuse liige



04.09.2010

Natalja Kumar
juhatuse liige

2010

Juhatuse liige



Tegevusalade loetelu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	EMTAK kood	2009	2008
Muud majandustegevust toetavad tegevused	84139	0	28 346 709
Kokku		0	28 346 709

Juhatuse liige



Aruande elektroonilised kinnitused

AS SKINEST GRUPP (registrikood: 11200831) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Jekaterina Vainula	Sisestaja	07.06.2010

Sidevahendid

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