

AS SKINEST GRUPP

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2013

Juriidiline aadress:	Mõisa 4, 13522 Tallinn
Äriregistri nr.:	11200831
Telefon:	+372 6788070
Faks:	+372 6788075
E-mail:	skineest@skineest.ee
Interneti koduleht:	www.skineest.ee
Audiitor:	BDO Eesti AS
Majandusaasta algus ja lõpp:	01. jaanuar 2013 31. detsember 2013
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Müügitulu lähtudes Eesti Majanduse Tegevusalade Klassifikaator (EMTAK)

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 1)	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	19
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 5 Antud laenud	20
Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded	20
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 8 Varud	20
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	21
Lisa 10 Pikaajalised nõuded	21
Lisa 11 Muud aktsiad ja väärtpaberid	21
Lisa 12 Sidusettevõtete aktsiad ja osad	22
Lisa 13 Investeeringud tütarettevõtetesse	22
Lisa 14 Kinnisvarainvesteeringud	23
Lisa 15 Materiaalne põhivara	24
Lisa 16 Immateriaalne põhivara	24
Lisa 17 Laenukohustused	25
Lisa 18 Kapitalirent	26
Lisa 19 Kasutusrent	26
Lisa 20 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 21 Omakapital	28
Lisa 22 Müügitulu	28
Lisa 23 Muud äritulud	29
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	30
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	30
Lisa 26 Tööjõukulud	31
Lisa 27 Muud ärikulud	31
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	31
Lisa 29 Tehingud seotud osapooltega	32
Lisa 30 Emaettevõtte finantsaruanded	34
Juhatuse allkirjad 2012. a majandusaasta aruandele	37
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	38
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	39
ARUANDEAASTA MÜÜGITULU	40

Tegevusaruanne

Ülevaade konsolideerimisgrupist

Skinest Grupp on kontsern, mille emaettevõtte on 2005. aastal asutatud AS Skinest Grupp. Kontserni ettevõtted tegutsevad tegutseb Eestis, Lätis, Leedus, Venemaal, Ukrainas, Gruusias, Kasahstanis, Poolas ja Soomes.

Põhitegevusalad

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

Töötajad

2013. aastal oli kontserni keskmine töötajate arv 1 440. Töötajatele arvestatud töötasu üldsumma oli 10 786 245 eurot. Sotsiaalmakse arvestati 2 774 085 eurot. Kontserni juhtorganite liikmetele arvestati tasu 63 732 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nende tagasikutsumise või ametist lahkumise korral kompensatsioone ette nähtud ei ole.

Kontserni struktuur

Emaettevõtte AS Skinest Grupp

Tütarettevõtted	Asukoha- maa	Tegevusala	Osalus 31.12.2013	Osalus 31.12.2012
AS Skinest Rail	Eesti	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük, veeremi remont, raudtee ehitus	100%	100%
OÜ Skinest Kinnisvara	Eesti	Kinnisvara tehingud	100%	100%
Skinest Investeeringute OÜ	Eesti	Investeerimine	100%	100%
OÜ Frerin	Eesti	Varuosade müük	100%	100%
AS Skinest Wood	Eesti	Kaubandus- vahendustegevus	100%	100%
OÜ Balti Realiseerimiskeskus	Eesti	Kasutatud tehnika müük, hindamisteenus	50%	50%
SIA DLRR Energija	Läti	Elektrienergia tootmine	100%	100%
OÜ Skinest Keskus	Eesti	Kinnisvara tehingud	51%	51%
Skinest Hydro AS	Eesti	Hüdroelektrijaama arendamine ja ehitus	88%	0%

Sidusettevõtted

AS Skinest Energia	Eesti	Elektrienergia tootmine ja müük	37,50%	37,50%
--------------------	-------	---------------------------------	--------	--------

AS Alexela Oil	Eesti	Autokütuse jaemüük	22,40%	22,40%
----------------	-------	--------------------	--------	--------

AS Skinest Rail tütarettevõtted:

AS Remlok Service	Eesti	Raudteeveeremi remont	100%	100%
AS Skinest Ehitus	Eesti	Raudtee ehitus, pealisehitusmaterjalide müük	97,9%	97,9%
AS Skinest Metsaveod	Eesti	Raudteeveeremi rent	51%	51%
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	Investeeringud	99,5%	99,5%
UAB Skinest Baltija	Leedu	Raudteeveeremi, tagavaraosade ja pealisehitusmaterjalide müük	100%	65%
AS Rolling Stock Invest	Eesti	Raudteeveeremi rent	51%	51%
AS Skinest Reisivõd	Eesti	Raudteeveeremi rent ja müük	100%	100%
Skinest Rail Ukraine LLC	Ukraina	Raudteeveeremi rent	70%	70%
Skinest Rail Georgia LTD	Gruusia	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük	100%	100%
AS Skinest Trans	Eesti	Raudteeveeremi müük, rent	100%	100%
AS Daugavpils Lokomotivju Remonta Rūpnica	Läti	Vedurite remont	49,91%	49,91%
DLRR Wood SIA	Läti	Pealisehitusmaterjalide tootmine	100%	100%
CEE Railroad Reform Sihtasutus	Eesti	Raudteevõrgustiku arendamine Eestis ja välismaal	100%	100%
OY Skinest Finland	Soome	Raudteeveeremi rent, raudteeveeremi ja tagavaraosade müük	90%	90%
Skinest Veeremi OÜ	Eesti	Raudteeveeremi müük	100%	0%

AS Skinest Rail tütarettevõtte tütarettevõtted

OOO Skinest SPb	Venemaa	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük	99,5%	99,5%
AS RSI Transportation	Eesti	Raudteeveeremi rent	38,25%	38,25%
Rosta Trans OÜ	Eesti	Raudteeveeremi rent	38,25%	38,25%
OOO Skin/e/st SPb	Venemaa	Raudteeveeremi ja tagavaraosade müük	99,5%	99,5%
OOO Skinest AGV	Venemaa	Raudteeveeremi rent	100%	100%

AS Skinest Rail sidusettevõtted

OÜ Külmvagun	Eesti	Isotermiliste vagunite ja agregaatide remont	25%	25%
ZAO Refservis-M	Venemaa	Manöövrirööd ja vagunite rent	25%	25%

AS Skinest Wood tütarettevõtte

Skinest Ukraina TOV	Ukraina	Kaubandus- vahendustegevus	100%	100%
---------------------	---------	----------------------------	------	------

OÜ Skinest Keskus tütarettevõtted

OÜ Cha Dao	Eesti	Toitlustus ja restoraniteenindus	100%	100%
------------	-------	----------------------------------	------	------

OÜ Shen Dao	Eesti	Hiina massaaž, salongi rendile andmine	100%	100%
-------------	-------	--	------	------

OÜ Frerin tütarettevõtte

OÜ Est Rail Rental	Eesti	Raudteeveeremite-ja vagunite renditeenuse osutamine	51%	51%
--------------------	-------	---	-----	-----

AS Skinest Hydro tütarettevõtte

Hydro Development Company OOO	Gruusia	Hüdroelektrijaama projekteerimine ja ehitus	100%	0%
----------------------------------	---------	---	------	----

Tegevustulemused

Grupi konsolideeritud müügitulu on üle 181 miljoni euro (2012. a üle 314 miljoni euro) ja konsolideeritud aruandeaasta kasum on üle 29 miljoni euro (2012. a üle 32 miljoni euro). Kontserni bilansi maht on üle 221 miljoni euro (2012. a. üle 228 miljoni euro) ja omakapital üle 141 miljonit eurot (2012. a üle 119 miljonit euro).

Grupi suurim liige on raudteekontsern **AS Skinest Rail**, mis alustas tegevust 1997. aastal. Skinest Grupp on ASi Skinest Rail 100%-line omanik. Konsolideeritud müügitulu oli üle 156 miljoni euro. Kontserni konsolideeritud bilansimaht oli aasta lõpu seisuga üle 208 miljoni euro. Omakapital moodustab bilansimahust üle 137 miljoni euro.

Suurem osa kontserni müügitulust teeniti Balti regioonis, kuid tuntav kasv on ka Usbekistani ja Soome turgudel.

Tegevusaladest on kasv kõige suurem valudetailide tootmise seadmete müügi ja raudteeveeremi ning varuosade alal.

Raudteekontsern investeerib jätkuvalt raudteeveeremisse. Veeremipark koosneb ca 2500 vagunist ja vedurist. Kontsern rendib vaguneid Soome, Kasahstani ja Venemaale ning manöövervedureid Eesti ja Läti klientidele.

Gruppi kuuluv kasutatud tehnika müügiga tegelev kontsern **OÜ Balti Realiseerimiskeskus** tegutseb Balti riikides. 2013 aasta konsolideeritud müügitulu on ligi 23 miljonit eurot.

Energiat tootva Läti tütarettevõtte **SIA DLRR Energy** müügitulu oli üle 1,1 miljoni euro ja ärikasum üle 100 tuhande euro.

Puidust toodangut müüva ettevõtte **AS Skinest Wood** müügitulu oli ligi 1,7 miljonit eurot ja ärikasum ligi 70 tuhat eurot.

2013. aastal asutas kontsern hüdroenergia tootmisprojektidega tegelevad ettevõtted Eestis ja Gruusias.

Lisaks tegeleb kontsern Skinest Grupp veel kinnisvara rendi ja müügiga, väärpaberinvesteeringutega, tuuleenergia tootmisega ja toitlustamisega.

Riskide juhtimine

Tegevusriskide maandamiseks on kontserni ettevõtetel juurutanud kvaliteedijuhtimise süsteem ISO 9001:2008. Ehitus ja tootmisettevõtetel on keskkonna ja töötervishoiu ning -ohutuse sertifikaadid ISO 14001:2004, OHSAS 18001:2007.

Remondi ja ehitustegevusest tulenevate riskide maandamiseks on sõlmitud tsiviilvastutuskindlustuse leping.

Juhatus liige _____

Krediidi- ja intressiriskid on kontsernil, tulenevalt madalast laenukoormusest, väga madalad.

Likviidsusriskid on minimaalsed. Kontsernil on piisavalt likviidset vara.

Tegevus 2014. aastal

Kontsern jätkab tegutsemist samadel tegevusaladel. Laienemist planeerib kontsern uute tegevusalade ja tegevusgeograafia laiendamise kaudu. Hea finantsseisu ja ka varasemate kogemuste põhjal hindab kontserni juhatuse äriühingud headeks.

Kontserni peamised finantssuhtarvud

2013. aasta tegevust iseloomustavad peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2013	2012
Brutokasumimäär (%)	28,14%	20,25%
Puhasrentaablus (%)	16,35%	10,46%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,25	1,43
ROA (%)	13,43%	14,42%
ROE (%)	20,97%	27,52%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumi määr (%) = $(\text{müügitulu} - \text{kaubakulud}) / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa nr.	31.12.2013	31.12.2012
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	2	22 527 872	34 598 924
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	10 781 060	845 925
Nõuded ja ettemaksed	4	25 798 990	30 582 204
Varud	8	19 184 773	28 514 378
Müügiootel põhivara		0	77 271
Käibevara kokku		78 292 695	94 618 702
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	9	14 787 459	14 008 723
Kinnisvarainvesteering	14	581 092	569 438
Materiaalne põhivara	15	120 526 519	111 142 827
Immateriaalne põhivara	16	7 196 774	7 705 965
Põhivara kokku		143 091 843	133 426 953
Varad kokku		221 384 538	228 045 655
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	17	17 016 909	39 206 529
Võlad ja ettemaksed	20	18 321 415	26 903 907
Lühiajalised kohustused kokku		35 338 324	66 110 436
Pikaajalised kohustused kokku			
Pikaajalised laenukohustused	17,18	42 442 295	41 035 082
Pikaajalised võlakohustused		1 766 905	1 401 268
Edasilükkunud tulumaks		523 043	0
Pikaajalised kohustused kokku		44 732 243	42 436 350
Kohustused kokku		80 070 567	108 546 786
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus	21	17 796 989	13 292 683
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital		319 500	319 500
Ülekurss		32 467	32 467
Realiseerimata kursivahed		-71 554	64 053
Kohustuslik reservkapital		31 950	31 950
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		96 160 155	75 010 476
Aruandeaasta kasum		27 044 465	30 747 740
Omakapital kokku		141 313 972	119 498 869
Kohustused ja omakapital kokku		221 384 538	228 045 655

Konsolideeritud kasumiaruanne

skeem 1
(eurodes)

	Lisa nr.	2013	2012
Müügitulu	22	181 881 435	314 456 944
Muud äritulud	23	1 067 368	494 463
Kaubad, toore, materjal ja teenused	24	-130 704 534	-250 785 481
Mitmesugused tegevuskulud	25	-8 083 054	-8 662 192
Tööjõukulud	26		
Palgakulu		-10 786 245	-9 787 181
Sotsiaalmaksud		-2 774 085	-2 545 542
Tööjõu kulud kokku		-13 560 330	-12 332 723
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14,15,16	-6 328 942	-4 865 635
Muud ärikulud	27	-577 578	-1 638 624
ÄRIKASUM		23 694 365	36 666 752
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtjatesse		-196 914	0
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse	12	-1 973 792	-1 600 260
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteringutelt		1 698 145	-15 829
Muud finantstulud ja -kulud		8 000 000	0
Intressikulud		-2 369 516	-2 839 827
Intressitulud		1 005 910	674 807
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		540 074	1 517 929
Muud finantstulud ja -kulud		-55 498	-501 213
Finantstulud ja -kulud kokku		6 648 409	-2 764 393
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		30 342 774	33 902 359
Tulumaks		-605 968	-1 015 588
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		29 736 806	32 886 771
sh emaettevõtja aktsionäride osa kasumist		27 044 465	30 747 740
vähemusosaluse osa kasumist		2 692 341	2 139 032

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

Aruandeaasta kasum	29 736 806	32 886 771
Realiseerimata kursivahed	-135 607	124 921
Aruandeaasta koondkasum	29 601 199	33 011 693
sh emaettevõtte aktsionäride osa koondkasumist	26 908 858	30 872 661
vähemusosaluse osa koondkasumist	2 692 341	2 139 032

Juhatuse liige _____

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(eurodes)

	Lisa nr	2013	2012
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		23 694 365	36 666 753
Korrigeerimised:			
Muud korrigeerimised		475 694	-456 133
Kulum	14,15,16	6 328 952	4 865 635
Põhivara müügikasum	23,27	-112 082	-40 068
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 251 812	58 417 638
Varude muutus		9 329 605	186 180
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-7 513 312	-76 491 854
Makstud intressid		-1 804 417	-2 972 578
Laekunud intressid		81 614	0
Makstud tulumaks		-855 509	-794 118
Rahavoog äritegevusest kokku		25 373 098	19 381 454
Rahavoog investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisest		-1 063 490	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute soetamisest		125 281	0
Antud laenud		-11 003 578	-370 917
Antud laenude tagastamised		11 022 551	995 406
Vähemusosaluse müük	13	0	21 414
Sidusettevõtete soetamine	12	-1 276 644	0
Muude finantsinvesteeringute soetamine		-18 093 233	-62 915
Muude finantsinvesteeringute müük		0	117 015
Põhivara soetamine		-7 412 809	-18 886 018
Põhivara müük		544 925	439 250
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-18 809	-24380
Saadud intressid		647 276	427 094
Saadud dividendid		17 743 471	0
Rahavoog investeerimistegevusest kokku		-8 785 059	-17 344 051
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		18 497 254	19 671 947
Saadud laenude tagasimaksed		-17 926 454	-17 770 874
Makstud kapitalirendi maksed		-26 347 579	-16 046 480
Arvelduskrediidi muutus		-1 294 278	0
Makstud intressid		-469 415	0
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-27 540 472	-14 145 407
RAHAVOOD KOKKU		-10 952 433	-12 108 004
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	34 598 924	46 712 599
Valuutakursside muutuste mõju		-1 118 619	-5 671
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10 952 433	-12 108 004
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	2	22 527 872	34 598 924

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktiak apital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Ülekurss	Jaotamata kasum	Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga								
31.12.2011	319 558	31 956	-60 868	32 467	86 087 402	86 410 515	5 383 625	91 794 140
Vähemusaluse muutus	0	0	0	0	0	0	5 770 026	5 770 026
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-3 494 477	-3 494 477	0	-3 494 477
Muud muutused	-58	-6	0	0	-7 582 449	-7 582 513	0	-7 582 513
Realiseerimata kursivahed	0	0	124 921	0	0	124 921	0	124 921
2012. a puhaskasum	0	0	0	0	30 747 740	30 747 740	2 139 032	32 886 772
Saldo seisuga								
31.12.2012	319 500	31 950	64 053	32 467	105 758 216	106 206 186	13 292 683	119 498 869
Vähemusaluse muutus	0	0	0	0	0	0	1 811 965	1 811 965
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-10 111 654	-10 111 654	0	-10 111 654
Muud muutused	0	0	0	0	513 593	513 593	0	513 593
Realiseerimata kursivahed	0	0	-135 607	0	0	-135 607	0	-135 607
2013. a puhaskasum	0	0	0	0	27 044 465	27 044 465	2 692 341	29 736 806
Saldo seisuga								
31.12.2013	319 500	31 950	-71 554	32 467	123 204 620	123 516 983	17 796 989	141 313 971

Täiendav info omakapitali kohta on toodud lisas 21.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandeperioodil hakkasid kehtima muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Nendest muudatustest tulenevalt alustas ettevõtte alates 1.1.2013 firmaväärtuse lineaarsel meetodil amortiseerimist lähtudes kasulikust elueast 10 aastat. Eespool nimetatud raamatupidamise juhendite muudatused ei oma olulist mõju teistele ettevõttes seni kasutuses olnud arvestuspõhimõtetele.

Konsolideerimise põhimõtted

AS Skinest Grupp (edaspidi: emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos: kontsern) finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Kontserniettevõtete omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitalis eraldi kirjena.

Konsolideerimisel aluseks võetud tütarettevõtete finantsaruanded on koostatud samas perioodi kohta nagu emaettevõtte raamatupidamise aastaaruannegi ning kasutades emaettevõttega samu arvestuspõhimõtteid. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast eurodesse kasutatakse perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud kursivahed kajastatakse bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisana, 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 omandamise kuupäevast või kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte 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

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust amortiseeritakse lineaarsel meetodil 10% aastas.

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

Tehingud vähemusosalusega

Tehinguid, mille käigus emaettevõtte suurendab või vähendab oma osalust tema poolt juba kontrollitavas tütarettevõttes (tehingud vähemusosalusega), kajastatakse kui omanike vahelisi tehinguid ning võimalikud erinevused ostu- või müügihinna ja vähemusosaluse bilansilise maksumuse vahel kajastatakse omakapitalis.

Sidusettevõtte

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

- kontserni omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- kontsernil on esindatuse kaudu oluline mõju sidusettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte 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 sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

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

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse üldjuhul 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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis pikaajaliste laenukohustuste koosseisus.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütaretevõtetes) kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on üldjuhul finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse investeeringud soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

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 laekavas 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.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Juhatuse liige _____

Ehitised – korter 1%
Maad ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 200 euro.

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%
Masinad ja seadmed	10%
Kinnisvara	2%

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.

Materiaalsete põhivarade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist ning nende esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriva üksuse). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui väärtuse testi hilisema tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

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. 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid, firmaväärtus ja muu immateriaalne põhivara 3-10 aastat.

Finantskohustused

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

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

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

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.

Juhatuse liige _____

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Eraldised

Kontsern 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tulude arvestus

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist – tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnenud kuludega. Tuluna ei näita käibemaksu, tagastusi ega allahindlusi.

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.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tehingud seotud osapooltega

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

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- kontserni tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

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

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	58 459	53 263
Raha pangakontodel	22 469 413	34 545 661
Kokku	22 527 872	34 598 924

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Kokku
31.12.2011	361 575	119 013	331 355	811 943
Soetamine	0	62 915	65 882	128 797
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 278	-115 735	0	-117 013
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21 928	6 137	-5 867	22 198
31.12.2012	382 225	72 330	391 370	845 925
Soetamine	9 099 166	57 557	1 044 593	10 201 316
Müük müügihinnas või lunastamine	-58 889	-66 392	0	-125 281
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-63 600	8 822	-86 122	-140 900
31.12.2013	9 358 902	72 317	1 349 841	10 781 060

Aruandeaasta viimases kvartalis soetatud aktsiad sisaldavad optsiooni arendada kahte energeetika projekti välismaal. Juhtkonna hinnangul on aktsiate omandamisel kujunenud maksumus ligilähedane nende bilansipäeva õiglasele väärtusele.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2013	31.12.2012
Nõuded ostjate vastu		
sh ostjatelt laekumata arved	18 745 350	25 693 200
sh ebatõenäolised laekuvad arved	-200	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 7)	1 403 514	2 300 358
Muud ettemakstud kulud	3 990 797	226 619
Muud lühiajalised nõuded (lisa 6)	564 204	274 649
Nõuded sidusettevõtete vastu (lisa 29)	612 071	13 820
Intressinõuded	108 717	1 181 864
Antud laenud (lisa 5)	225 938	535 138
Tagatised, täiendavad deposiidid	0	38 159
Tuletisinstrumendid	16	107
Ettemaksed teenuste eest	148 583	318 290
Kokku	25 798 990	30 582 204

Eelnevatel perioodidel kuluks kantud nõudeid aruandeperioodil ei laekunud.

Lisa 5 Antud laenud

	31.12.2013	31.12.2012	Intressi määr	Alusvaluuta
Eesti juriidilised isikud	133 387	470 434	3-27%	EUR/USD
Seotud ettevõtted	48 945	0	3-12%	SEK/EUR
Teiste riikide juriidilised isikud:		49 591	0%	RUB
Eraisik	43 606	15 113	12%	EUR
Antud laenud kokku	225 938	535 138		

Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2013	31.12.2012
Muud	564 204	274 649
	564 204	274 649

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 223 953	318 625	2 250 250	525 503
Üksikisiku tulumaks	0	176 283	526	191 936
Sotsiaalmaks	4 058	362 511	4 140	387 896
Töötuskindlustusmaksed	0	8 311	0	10 026
Kohustuslik kogumispension	68 170	4 067	0	3 118
Ettevõtte tulumaks	107 232	105 824	44 375	146 856
Muud maksud	101	20 991	1 067	8 464
Kokku	1 403 514	996 612	2 300 358	1 273 799

Lisa 8 Varud

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	3 744 506	2 921 441
Ettemaksed tarnijatele	9 692 809	8 452 250
Müügiks ostetud kaubad	2 476 556	16 068 607
Muud varud	2 776 233	19 443
Lõpetamata toodang	363 080	318 200
Valmistoodang	131 589	734 437
	19 184 773	28 514 378

Mahakandmised

	2013	2012
Müügiks ostetud kaubad	100 703	122 878
Kokku mahakantud varud	100 703	122 878

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2013	31.12.2012
Pikaajalised nõuded (lisa 10)	6 706 013	6 828 545
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 12)	2 882 333	1 373 858
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 11)	5 199 113	5 199 113
Muud pikaajalised nõuded	0	607 207
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	14 787 459	14 008 723

Lisa 10 Pikaajalised nõuded

	31.12.2013	31.12.2012	Makse tähtaeg	Intressi määr	Alusvaluuta
Sidusettevõtted	1 581 215	2 425 609	2017	12%	EUR
Laenunõuded	5 124 798	0	2016; 2017	12%; 15,60%	EUR
Eesti juriidilised isikud	0	4 402 936	2013;2019	3%; 8%	EUR/USD/LVL
Pikaajalised nõuded kokku	6 706 013	6 828 545			

Antud laenud on tagatiseta.

Lisa 11 Muud aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2013		31.12.2012	
	Osaluse suurus	Bilansiline väärtus	Osaluse suurus	Bilansiline väärtus
Highrail Transport Ltd	16,70%	0	16,70%	0
Spacecom AS	12,25%	2 963 214	12,25%	2 963 214
Spacecom Trans AS	17,5%	533 793	17,5%	533 793
Skinest LT	5%	145	5%	145
Alexela Logistics AS	0,73%	1 701 960	3,96%	1 701 960
Kokku		5 199 113		5 199 113

Lisas esitatud aktsiad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).
Vt. ka lisa 9.

Lisa 12 Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	Külm- vagin OÜ	Skinest Trans AS	Refservis- M ZAO	Skinest Energia AS	Alexela Oil AS	Kokku
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.11	13 392	0	0	1 007 411	1 449 732	2 610 324
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	13 392	0	0	1 007 411	1 449 732	2 470 535
Soetusmaksumus 31.12.2011	639	0	710	2 097 685	3 134 866	5 233 901
 Osaluse % aasta alguses	25%	50%	25%	37,5%	22,4%	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	-7 762	0	0	-1 363 403	-81 504	-1 452 669
Osaluse % aasta lõpus	25%	50%	25%	37,50%	22,4%	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.12	5 630	0	0	-355 993	1 368 228	1 017 865
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	5 630	0	0	-355 992	1 368 228	1 017 865
Soetusmaksumus 31.12.2012	639	0	710	2 097 685	3 134 866	5 233 901
 Osaluse % aasta alguses	25%	50%	25%	37,5%	22,4%	
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	-2822	0	0	-2 195 472	224 502	-1 973 792
Täiendav sissemakse aktsiakapitali	0	0	0	825 000	1 277 215	2 102 215
Muud korrigeerimised	0	0	0	1 024 097	-37	1 024 060
Osaluse % aasta lõpus	25%	50%	25%	37,5%	22,4%	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.13	2 808	0	0	-1 527 367	2 869 908	1 345 348
Osalus sidusettevõtte omakapitalis	2 808	0	710	9 617	2 869 198	2 882 333
Soetusmaksumus 31.12.2013	639	0	710	2 922 685	3 134 295	6 058 329

Lisa 13 Investeeringud tütarettevõttjatesse

Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
			2013	2012
Skinest Rail AS	Eesti	Raudteeveeremi müük, rent, tagavaruosade müük ja veeremi remont	100%	100%
Frerin OÜ	Eesti	Kaubandus- ja vahendustegevus	100%	100%
Skinest Investeeringute OÜ	Eesti	Investeeringud väärtpaberisse	100%	100%
Skinest Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara rent ja müük	100%	100%
Skinest Wood AS	Eesti	Kaubandus- ja vahendustegevus	65%	100%
DLRR Energia SIA	Läti	Elektrienergia tootmine jamüük	100%	100%
Skinest Keskus OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	51%	51%
Balti Realiseerimiskeskus OÜ	Eesti	Sõiduautode ja muu tehnika müük	50%	50%
Remlok Service AS	Eesti	Kaubandus- ja vahendustegevus	100%	100%
Rolling Stock Invest AS	Eesti	Investeering	100%	51%
Skinest Trans AS	Eesti	Raudteeveeremi müük, rent	100%	100%
Skinest Metsaveod AS	Eesti	Raudteeveeremi rent	51%	51%
Skinest Ehitus AS	Eesti	Raudtee ehitus, pealisehitusmaterjalide müük	97,90%	97,90%
Skinest Resiveod AS	Eesti	Raudteeveeremi rent ja müük	100%	100%
CEE Railroad-Reform SA	Eesti	Raudteevõrgustiku arendamine Eestis ja välismaal	100%	100%
Skinest Latvija SIA	Läti	Raudteeveeremi ja tagavaruosade müük, veeremi remont	100%	100%
Daugavpils Lokomotivju Remonta Rupnica	Läti	Vedurite remont	49,91%	49,91%
DLRR Wood SIA	Läti	Pealisehitusmaterjalide tootmine	100%	100%
Skinest Baltija UAB	Leedu	Raudteeveeremi tagavaruosade, pealisehitusmaterjalide müük	100%	65%
Skinest Veeremi OÜ	Eesti	Raudteeveeremi rent	100%	0%
Skinest Nordic AB	Rootsi	Investeeringud väärtpaberisse	100%	100%
Skinest Rail Polska Sp.z.o.o.	Poola	Raudteeveeremi tagavaruosade müük	80%	80%
Skinest Rail Georgia LTD	Gruusia	Raudteeveeremi tagavaruosade müük	100%	100%
Skinest Rail Ukraine LLC	Ukraina	Raudteeveeremi tagavaruosade müük	70%	70%
Skinest Finland OY	Soome	Raudteeveeremi rent, raudteeveeremi tagavaruosade müük	90%	90%
Skinest Hydro AS	Eesti	Hüdroelektrijaama arendamine ja ehitus	88%	0%
Cha Dao OÜ	Eesti	Toitlustus ja restoraniteenindus	51%	51%
Shen Dao OÜ	Eesti	Hiina massaaž, salongi rendile andmine	51%	51%
Est Rail Rental OÜ	Eesti	Raudteeveeremite-ja vagunite renditeenuse osutamine	51%	51%
Skinest Ukraina TOV	Ukraina	Kaubandus ja vahendusteenused	100%	100%
Skinest SPb OOO	Venemaa	Raudteeveeremi ja tagavaruosade müük	100%	100%
Skin/e/st SPb OOO	Venemaa	Raudteeveeremi ja tagavaruosade müük	100%	100%
Skinest AGV OOO	Venemaa	Raudteeveeremi rent	100%	100%
RSI Transportation AS	Eesti	Raudteeveeremite rent	38,25%	38,25%
Rosta Trans OÜ	Eesti	Raudteeveeremite rent	38,25%	38,25%

Müüdnud osalused:

Tütarettevõtja nimetus Kontserni müüdnud osaluse % Müüdnud osalus müügihinnas

Skinest Hydro AS 12 315 879

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus Kontserni omandatud osaluse % Omandatud osalus soetusmaksumus

Skinest Baltija UAB 35 600 000

Skinest Veeremi OÜ 100 2 500

Juhatuse liige _____

Lisa 14 Kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2011			
Soetusmaksumus	424 019	144 872	568 891
Akumuleeritud kulum	0	-20 026	-20 026
Jääkmaksumus	424 019	124 846	548 865
Amortisatsioonikulu	0	24 380	24 380
Ümberklasifitseerimised	0	-3 807	-3 807
31.12.2012			
Soetusmaksumus	424 019	169 252	593 271
Akumuleeritud kulum	0	-23 833	-23 833
Jääkmaksumus	424 019	145 419	569 438
Ostud ja parendused	0	18 809	18 809
Amortisatsioonikulu	0	-7 155	-7 155
31.12.2013			
Soetusmaksumus	424 019	188 061	612 080
Akumuleeritud kulum	0	-30 988	-30 988
Jääkmaksumus	424 019	157 073	581 092
		2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		8 467	4 675
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		3 574	1 700

Lisa 15 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2012	14 239 700	12 560 816	104 754 380	565 703	52 221	132 172 820
Ostud ja parendused	47 893	361 680	12 751 174	1 534 579	1 436 618	16 131 944
Müügid ja mahakandmised	0	-40 191	-1 123 324	0	0	-1 163 515
Ümberklassifitseerimised	418 681	1 583 025	-6 641	-2 042 637	-99 291	-146 863
Valuutakursi muutused	1 499	-4	-68 669	-807	0	-67 981
Muud muutused	-289 568	0	217 154	0	0	-72 414
Soetusmaksumus 31.12.2013	14 418 205	14 465 326	116 524 074	56 838	1 389 548	146 853 991
Akumuleeritud kulum 31.12.2012	-3 133 475	-7 488 060	-10 408 965	507	0	-21 029 993
Amortisatsioonikulu	-331 944	-794 733	-4 430 400	0	0	-5 557 077
Müüdid ja mahakantud põhivara	0	6 728	74 035	0	0	80 763
Ümberklassifitseerimised	230 794	-16 633	90 807	0	0	304 968
Valuutakursi muutused	-50 513	-25 843	-47 386	-2 391	0	-126 133
Akumuleeritud kulum 31.12.2013	-3 285 138	-8 318 541	-14 721 909	-1 884	0	-26 327 472
Jääkmaksumus 31.12.2012	11 106 225	5 072 756	94 345 415	566 210	52 221	111 142 827
Jääkmaksumus 31.12.2013	11 133 067	6 146 785	101 802 165	54 954	1 389 548	120 526 519

Muu põhivarana on kajastatud raudteeveerem.

Lisa 16 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Firma-väärtus	Ettemaks	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2012	80 364	7 623 130	56 634	7 760 128
Ostud ja parendused	9 941	225 391	26 597	261 929
Ümberklassifitseerimised	966	0	0	966
Soetusmaksumus 31.12.2013	91 271	7 848 521	83 231	8 023 023
Akumuleeritud kulum 31.12.2012	-54 163	0	0	-54 163
Amortisatsioonikulu	-9 552	-762 313	0	-771 865
Valuutakursi muutused	-138	0	0	-138
Ümberklassifitseerimised	-82	0	0	-82
Akumuleeritud kulum 31.12.2013	-63 935	-762 313	0	-826 248
Jääkmaksumus 31.12.2012	26 201	7 623 130	56 634	7 705 965
Jääkmaksumus 31.12.2013	27 336	7 086 208	83 231	7 196 774

Lisa 17 Laenukohustused

	Tagasimaksed				Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta
	Saldo 31.12.2013	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud	9 562 514	9 562 514	0	0	2014	3-12%	EUR/USD/RUB
Arvelduskrediit	1 300 000	0	1 300 000	0	2015	1,50%	EUR
Pikaajaline laen	13 147 005	0	13 099 655	47 350	2014-2016	3-12%	EUR/USD
Kapitalirendikohustused (lisa 18)	35 916 988	7 454 394	28 462 594	0	2014-2018	kuni 3%	EUR/USD
Pikaajalised võlad	1 299 601	0	1299601	0	2016	12%	LTL/LVL/EUR
Kokku	61 226 109	17 016 909	44 161 850	47 350			

	Tagasimaksed				Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta
	Saldo 31.12.2012	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud	6 055 941	6 055 941	0	0	2013	kuni 12%	USD
Arvelduskrediit	15 119 923	3 105 332	12 014 591	0	2013-2015	kuni 1,5%	EUR
Pikaajaline laen	7 440 801	2 767 717	6 074 352	0	2018	3-12%	EUR/USD
Kapitalirendikohustused (lisa 18)	51 624 946	27 277 539	24 347 407	0	2015;2016	kuni 4%	EUR/USD
Pikaajalised võlad	1 401 267	0	1 401 267	0	2015	0	LTL/LVL
Kokku	81 642 878	39 206 529	42 436 350	0			

Kapitalirendikohustuste tagatiseks on renditud vara. AS-il Skinest Rail on kohustuste tagatiseks seatud kommertspant summas 5 200 000 eurot panga kasuks.
Kommertspant ühe tütarettevõtte varale summas 23 473 605 EUR.

Lisa 18 Kapitalirent

Kontsern on võtnud kapitalirendile raudteeplatvormid, vedurid ja sõiduaudod.

	31.12.2013	31.12.2012				
Soetusmaksumus	92 471 462	98 880 766				
Akumuleeritud kulum	-8 769 980	-8 378 873				
Jääkmaksumus	83 701 482	90 501 893				

Rendimaksed						
Kapitalirendikohustused	Saldo 31.12.2013	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär	Alus- valuuta
Raudteeveerem	35 823 667	7 369 225	28 454 442	2014-2017	kuni 3%	EUR/USD
Masinad	2 922	2 922	0	2014	kuni 4%	EUR
Sõiduaudod	90 399	82 247	8 152	2015	kuni 4%	EUR
Kokku	35 916 988	7 454 394	28 462 594			

Rendimaksed						
Kapitalirendikohustused	Saldo 31.12.2012	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär	Alus- valuuta
Raudteeveerem	51 479 872	27 152 779	24 327 093	2015	kuni 4%	USD
Masinad	5 495	2 573	2 922	2014	kuni 3%	EUR
Sõiduaudod	139 579	122 187	17 392	2013-2015	kuni 4%	EUR
Kokku	51 624 946	27 277 539	24 347 407			

Lisa 19 Kasutusrent

Rendikulu	2013	2013	2013	2012	2012
	Ruumid	Sõiduaudod	Veerem	Ruumid	Veerem
Kasutusrendi kulu perioodi jooksul	240 813	3 687	892 742	517 094	4 113 304
			1 140		
Katkestamatu kasutusrendi järgmiste perioodile maksed	223 144	7 869	637	169 679	1 114 506
sh kuni 1 aasta	169 141	3 687	828 562	122 531	429 036
1-5 aastat	54 003	4 182	312 075	47 148	685 470

Renditulu

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

Tulevaste perioodide renditulu jaguneb järgmiselt:

	2013	2012
Arvestatud kasutusrenditulu perioodi jooksul	24 722 741	25 247 629
Tulevaste perioodide tulu mittekatkestatavatest lepingutest:		
kuni 1 aasta	20 922 059	22 124 012
1-5 aastat	3 038 808	3 349 240
Rentide või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud põhivarad	100 049 496	88 752 653
Masinad ja seadmed	1 004 044	83 611
Kokku	101 053 540	88 836 264

Lisa 20 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	6 529 187	9 839 815
Võlad töövõtjatele	783 746	739 951
Maksuvõlad (lisa 7)	996 612	1 273 799
Muud võlad	5 941 167	4 649 357
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	27 431	40 385
Saadud ettemaksed	3 785 743	9 680 806
Lühiajalised eraldised	257 529	679 794
KOKKU	18 321 415	26 903 907

Tingimuslikud kohustused

Kontsern on andnud kolmandatele osapooltele garantiisid summas 3 498 060 USD.

Lisa 21 Omakapital

	31.12.2013	31.12.2012
Aktiakapital (eurodes)	319 500	319 500
Aktiate arv (tk)	5000	5000
Aktiate nimiväärtus (eurodes)	63,9	63,9

Vastavalt AS Skinest Grupp põhikirjale on aktiakapitali minimaalseks suuruseks 319 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 1 278 000 eurot.

Kontserni vaba omakapital seisuga 31. detsember 2013 moodustas 123 133 066 eurot (2012: 105 822 269 eurot). Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendidena välja maksta 96 275 122 eurot (2012: 83 599 593 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 25 857 944 eurot (2012: 22 222 676 eurot).

Lisa 22 Müügitulu

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:	2013	2012
Eesti	27 471 401	161 545 482
Muud Euroopa Liidu riigid	89 743 853	113 998 387
Muud väljaspool Euroopa Liidu riike	64 666 181	38 913 075
Kokku	181 881 435	314 456 944

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2013	2012
Veeremi ja veeremi varuosade müük	18 802 793	215 823 283
Valudetailide tootmise seadmete müük	34 955 890	0
Veeremi remont ja hooldus	61 854 804	27 887 706
Veeremi rent	24 722 741	25 247 629
Seadmete müük	0	5 948 441
Raudtee ehitus ja pealisehitumaterjalide müük	12 699 621	11 142 309
Korteriomandite müük/rent	8 467	1 598 724
Sõidukite ja sõidukite varuosade müük	23 077 917	22 457 261
Elektrienergia müük	1 142 814	190 133
Restoranid ja tootlustuskohad	239 808	240 165
Muud teenused	4 376 580	3 921 293
Kokku	181 881 435	314 456 944

Lisa 23 Muud äritulud

	2013	2012
Kasum põhivara müügist	183 843	41 427
Kahjuhüvitus, saadud trahvid ja viivised	442 195	92 716
Kasum valuutakursi muutustest	157 298	12 101
Muud tulevaste perioodide tulud	116 259	0
Muud äritulud	167 773	348 219
Kokku	1 067 368	494 463

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2013	2012
Tooraine ja materjal	10 657 238	7 838 938
Müügiks ostetud kaubad	110 547 715	231 717 463
Veeremi remont ja hooldus	3 067 714	3 128 526
Veeremi rent	1 754 046	4 113 304
Veoteenused	3 096 354	1 322 542
Ehitusteenused	525 267	556 938
Muud teenused	1 052 626	2 099 293
Muud kulud	3 574	8 477
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	130 704 534	250 785 481

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud

	2013	2012
Turunduskulud	643 668	2 358 195
Transpordivahenditega seotud kulud	864 009	365 404
Rendikulud	244 852	377 186
Kinnisvara hooldus ja remont	2 459 076	38 368
Side- ja infotehnoloogiakulud	200 751	183 021
Lähetuskulud	533 997	321 569
Pangateenused	106 122	115 463
Haldusteenuste -ja auditikulud	111 499	97 017
Reklaamikulud	283 954	135 244
Personaliga seotud kulud	200 851	78 307
Kuludesse kantud nõuded ja ettemaksed	214 971	2 146 043
Muud üldhalduskulud	2 219 304	2 446 375
Kokku	8 083 054	8 662 192

Lisa 26 Tööjõukulud

	2013	2012
Palgakulu	10 786 245	9 787 181
Sotsiaalmaksud	2 774 085	2 545 542
Kokku tööjõukulud	13 560 330	12 332 723
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 2012	1435	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 2013	1440	

Lisa 27 Muud ärikulud

	2013	2012
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	0	1 359
Maksud	26 686	6 939
Trahvid ja viivised	97 134	255 219
Kahjum valuutakursi muutustest	13 985	829 363
Muud kulud	439 773	545 744
Kokku	577 578	1 638 624

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevajärgselt asutati 100% tütar Kasahstanis Skinest Rail Kasahstan, ning soetati 100% AS Valga Depoo aktsiatest.

Lisa 29 Tehingud seotud osapooltega

	2013		2012	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Sidusettevõtted teenused	0	7 669	44 838	7 669
Muud seotud ettevõtete kaubad	242 805	822 703	909 686	2 383 680
Muud seotud ettevõtete teenused	546 125	2 037 017	0	0
Ost-müük kokku	788 930	2 867 389	954 524	2 391 349

2013. aastal anti laene järgmistele seotud osapooltele:

	2013		2012	
	Antud laenud	Tagastatud laenud	Antud laenud	Tagastatud laenud
Sidusettevõtted	192 750	0	61 875	0
Muud seotud isikud	0	10 000	10 000	0
Muud seotud ettevõtted	0	224 000	224 000	0
Kokku	192 750	234 000	295 875	0

	Arvestatud intressid	Laekunud intressid	Arvestatud intressid	Laekunud intressid
Sidusettevõtted	304 116	0	285 096	0
Muud seotud isikud	111	842	1 335	0
Muud seotud ettevõtted	2 126	0	45 865	0
Kokku	306 353	842	332 296	0

2013. aastal võeti laene järgmistelt seotud osapooltelt:

	2013		2012	
	Saadud laenud	Tagastatud Laenud	Saadud laenud	Tagastatud Laenud
Muud seotud ettevõtted	0	0	575 762	529 413
Kokku	0	0	575 762	529 413

	2013		2012	
	Arvestatud intressid	Laekunud intressid	Arvestatud intressid	Laekunud intressid
Muud seotud ettevõtted	0	0	20 492	5 165
Kokku	0	0	20 492	5 165

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded

	31.12.2013	31.12.2012
Sidusettevõtted	612 071	13 820
Muud seotud ettevõtted	832 327	346 914
Muud seotud isikud	0	17 262
Kokku	1 444 398	377 996

Pikaajalised nõuded

	31.12.2013	31.12.2012
Sidusettevõtted	1 581 215	3 553 794
Kokku	1 581 215	3 553 794

Lühiajalised kohustused

	31.12.2013	31.12.2012
Muud seotud ettevõtted	116 060	612 577
Kokku	116 060	612 577

Ostjate ettemaksed

	31.12.2013	31.12.2012
Muud seotud ettevõtted	0	6 385
Kokku	0	6 385

	2013	2012
Tegev- ja kõrgemalt juhtkonnalt arvestatud tasud	98 058	98 235

Lisa 30 Emaettevõtte finantsaruanded

Emaettevõtte bilanss	31.12.2013	31.12.2012
VARAD		
Käibevara		
Raha	122 960	17 448
Nõuded ja ettemaksed	1 583 311	1 644 399
Käibevara kokku	1 706 271	1 661 847
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
tütarettevõtete aktsiad või osad	22 577 977	20 323 831
sidusettevõtete aktsiad	6 056 980	5 232 551
Pikaajalised nõuded tütar -ja sidusettevõtete vastu	1 349 104	1 152 118
Muud pikaajalised nõuded	0	7 558 979
Põhivara kokku	29 984 061	34 267 479
VARAD KOKKU	31 690 332	35 929 326
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
võlad tarnijatele	1 786	679
võlad tütarettevõtetele	180 658	2 337 540
võlad töövõtjatele	15 630	9 731
dividendivõlad	4 564 202	3 494 477
Maksuvõlad	18 217	18 268
Lühiajalised kohustused kokku	4 780 493	5 860 695
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused tütarettevõtetele	385 813	3 729 595
KOHUSTUSED KOKKU	5 166 306	9 590 290
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital	319 500	319 500
Ülekurss	32 467	32 467
Kohustuslik reservkapital	31 950	31 950
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	16 885 394	22 798 551
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	9 254 715	3 156 568
OMAKAPITAL KOKKU	26 524 026	26 339 036
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	31 690 332	35 929 326

Emaettevõtte kasumiaruanne

Skeem 1

	2013	2012
ÄRITULUD		
Müügitulu	173 880	173 880
Äritulud kokku	173 880	173 880
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	-43663	-43 760
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-120 741	-81 426
Sotsiaalmaks	-42 466	-28 879
Muud ärikulud	-1 375	-86 005
ÄRIKASUM	-34 365	-66 190
FINANTSTULUD JA -KULUD		
Finantstulud ja -kulud investeringutelt		
tütarettevõtetesse	10 111 654	3 494 477
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõttesse	-1 277 214	0
Muud finantstulud	8 000 000	0
Intressikulud	-221 415	-335 655
Intressitulud	134 292	162 880
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-226 485	-98 944
Muud finantstulud ja kulud	-7 231 752	0
Finantstulud ja -kulud kokku	9 289 080	3 222 758
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	9 254 715	3 156 568

Emaettevõtte rahavoogude aruanne

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-34 365	-66 190
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 777	5 368 949
Äritegevusega seotud kohustuse muutus	6 954	14 489
Makstud intressid	0	-51 857
Kokku rahavood äritegevusest	-9 634	5 265 391
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus	-2 500 000	0
Sidusettevõtete soetamine	-1 276 644	0
Tütarettevõtete müük	315 879	1
Antud laenud	-253 900	-18 000
Antud laenude tagasimaksed	0	997 022
Saadud intressid	8	322 978
Saadud dividendid	9 598 965	2 452 548
Rahavood investeerimistegevusest kokku	5 884 308	3 754 549
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 918 644	7 260
Saadud laenude tagasimaksed	-8 726 521	-9 021 045
Makstud intressid	-962 382	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-5 770 259	-9 013 785
RAHAVOOD KOKKU	104 415	6 155
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	17 448	8 966
Raha muutus	104 415	6 155
Valuutakursside muutuste mõju	1 097	2 327
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	122 960	17 448

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	319 500	32 467	31 956	26 293 022	26 676 945
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-25 556 381
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	85 823 651
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	0	0	0	0	86 944 215
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-3 494 477	-3 494 477
2012. a puhaskasum				3 156 568	3 156 568
Saldo seisuga 31.12.2012	319 500	32 467	31 956	25 955 113	26 339 036
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-25 556 381
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	105 423 531
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	0	0	0	0	106 206 186
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-10 111 654	-10 111 654
Muud muutused				1 041 935	1 041 935
2013. a puhaskasum	0	0	0	9 254 715	9 254 715
Saldo seisuga 31.12.2013	319 500	32 467	31 956	26 140 109	26 524 026
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-25 556 381
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	122 549 338
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	0	0	0	0	123 516 983

Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Maarika Piir
juhatuse liige

2014

Natalja Kumar
juhatuse liige

2014

Juhatus liige _____

Sõltumatu audiitori aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

ASi Skinest Grupp jaotamata kasum:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	96 160 155
2013. aasta kasum	29 601 199
Jaotamata kasum kokku seisuga 31.12.2013	125 761 354

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

Maarika Piir juhatuse liige	2014
--------------------------------	------

Natalja Kumar juhatuse liige	2014
---------------------------------	------

Tegevusalade loetelu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	EMTAK kood	2013	2012
Muud majandustegevust toetavad tegevused	84139	173 880	173 880
Kokku		173 880	125 766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2014

AS SKINEST GRUPP (registrikood: 11200831) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA KUMAR	Juhatuse liige	04.07.2014
MAARIKA PIIR	Juhatuse liige	04.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Skinest Grupp aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Skinest Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 36.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Skinest Grupp konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeauditori number 502

BDO Eesti AS

Auditoorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, Tallinn 10120

04.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SKINEST GRUPP (registrikood: 11200831) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	04.07.2014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	173880	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6788070
Faks	+372 6788075
E-posti aadress	skiness@skiness.ee
Veebilehe aadress	www.skiness.ee