

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.05.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Skinest Air

registrikood: 12668192

tänava/talu nimi, Mõisa tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

telefon: +372 6788070

e-posti aadress: info@skiness.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Skinest Air on valdusfirma, mis on läbi oma tütarfirma teinud olulise investeeringu Gruusias, soetades üle 300 hektarit maad Tbilisi lähedal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	29.05.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	9 927	0	3,4
Kokku käibevara	9 943	2 500	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	196	0	5
Nõuded ja ettemaksed	1 614 365	0	3,4
Kokku põhivara	1 614 561	0	
Kokku varad	1 624 504	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 000 542	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	1 000 542	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	605 695	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	605 695	0	
Kokku kohustused	1 606 237	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 767	0	
Kokku omakapital	18 267	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	1 624 504	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.05.2014 - 31.12.2014	29.05.2014 - 29.05.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 245	0	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 245	0	
Intressikulud	-2 417	0	11
Muud finantstulud ja -kulud	19 429	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 767	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 767	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.05.2014 - 31.12.2014	29.05.2014 - 29.05.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 245	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	429	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-833	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 204 847	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 600 000	0	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 604 846	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	602 000	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	997 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 599 500	0	
Kokku rahavood	-6 179	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 179	0	
Valuutakursside muutuste mõju	3 695	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.05.2014	2 500	0	2 500
Korrigeeritud saldo 29.05.2014	2 500	0	2 500
29.05.2014	2 500	0	2 500
Korrigeeritud saldo 29.05.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	15 767	15 767
31.12.2014	2 500	15 767	18 267

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Skinest Air 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Skinest Air on vabastatud konsolideeritud aruande koostamisest, kuna emaettevõtte AS Skinest Rail (registreeritud Eestis) koostab konsolideeritud aruande.

OÜ Skinest Air kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

OÜ Skinest Air asutati 29. mail 2014. a. Majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 29.05.2014-31.12.2014 eest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks juhul, kui emaettevõtte omab otseselt või kaudselt üle 50 protsendi tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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 arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringisobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapitali moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu 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 ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Finantstulud

Intressitulud kajastatakse sisemise intressimäära meetodil.

Kulud

Finantskulud

Intressikulud kajastatakse sisemise intressimäära meetodil.

Seotud osapooled

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

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke,
- omanikele kuuluvaid teisi äriühinguid,
- tegevjuhtkonda,
- omanike ja tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	29.05.2014	Lisa nr
Arveldusarve	16	2 500	2
Kokku raha	16	2 500	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17		4
Muud nõuded	1 624 275	9 910	1 614 365	
Laenuõuded	1 614 365		1 614 365	
Intressinõuded	9 910	9 910		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 624 292	9 927	1 614 365	4

Laenu alusvaluutaks on USD. Tagasimaksetähtaeg on 2018. a ning intressimäär on 15% aastas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	29.05.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	17	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				29.05.2014	31.12.2014
404481379	Primera Golf & Residence LLC	Gruusia	Kinnisvara arendus	0	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	29.05.2014	Omandamine	31.12.2014
Primera Golf & Residence LLC	0	196	196
Kokku	0	196	196

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Primera Golf & Residence LLC	90	12.12.2014	196

Tehing oli toimunud seotud osapoolte vahel.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenukohustused	605 695		605 695		12	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	605 695		605 695					
Laenukohustused kokku	605 695		605 695					6

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	29.05.2014
Võlad tarnijatele	429	0
Kokku võlad tarnijatele	429	0

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	2 417	2 417	7
Muud viitvõlad	997 696	997 696	
Kokku muud võlad	1 000 113	1 000 113	7

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	29.05.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	29.05.2014 - 31.12.2014
Muud	-1 245
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 245

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	29.05.2014 - 31.12.2014	29.05.2014 - 29.05.2014
Intressikulu laenudelt	-2 417	0
Kokku intressikulud	-2 417	0

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	29.05.2014 - 31.12.2014	29.05.2014 - 29.05.2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9 974	0
Intressitulud	9 455	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19 429	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Skinest Rail
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Skinest Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		29.05.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 285 238	0	0
Tütarettevõtjad	1 624 275	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	196	0	0

29.05.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	123	0	0	0		0
Tütarettevõtjad	0	0	3 214 365	1 600 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	196	0	0	0	0	0

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Aruandeperioodil juhtkonnale tasusid ei makstud ega tehtud muid soodustusi.

Tehingud emaettevõttega:

2014. aastal arvestati saadud laenudelt intressikulud summas 1 904 eurot, tagasi intresse ei makstud.

Tehingud tütaretevõttega:

2014. aastal arvestati antud laenudelt intressitulused summas 9 455 eurot, tagasi intresse ei saadud.

Lisa 14 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused ettevõtte käibevara. Aktsionär tagab vajadusel OÜ Skinest Air lühiajaliste kohustuste õigeaegse tasumise kolmandatele osapooltele ning seetõttu ei eksisteeri juhtkonna hinnangul ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2015

OÜ Skinest Air (registrikood: 12668192) 29.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA PIIR	Juhatuse liige	10.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Skinest Air osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Skinest Air raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses, nagu asjakohane, ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Skinest Air finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

10.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Skinest Air (registrikood: 12668192) 29.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	10.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 767
Kokku	15 767
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 767
Kokku	15 767

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Skinest Rail	10293440	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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