

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Elcogen

registrikood: 10727890

tänava/talu nimi, Saeveski 10a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11214

maakond: Harju maakond

telefon: +3726712990

faks: +3726712999

e-posti aadress: info@elcogen.ee

veebilehe aadress: www.elcogen.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

AS Elcogen alustas tegevust 2001. aastal. Elcogeni peamiseks tegevusalaks on tahkoksiid-kütuselementide arendamine ja tootmine (elektriseadmete tootmine vastavalt EMTAK-i jaotusele 27201).

2009. aastal jätkas Elcogen plaanipärast tööd tahkoksiid-kütuselementide arendamiseks koostöös Tartu Ülikooli Füüsikalise Keemia Instituudi, Keemilise Bioloogia ja Füüsika Instituudi ning firmaga Haikutech. Kokku oli uurimistööde maht 2009. aastal 3.3 mln krooni (ilma käibemaksuta).

Tulenevalt Elcogeni äritegevuse iseloomust ei ole tavapäraste finantssuhtarvude kasutamine ettevõtte tegevuse hindamiseks otstarbekas.

2009. aastal maksti juhatuse liikmetele tasusid 766 952 krooni. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole muid soodustusi ega erikompensatsioone nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel. 2009. aastal olid Elcogeni töötajate töötasud 1 175 325 kokku krooni. Elcogenis töötas kogu 2009. aasta vältel 2 täiskohaga inimest.

2010. aastal alustab Elcogen ettevalmistusi üksikute tahkoksiid-kütuselementide väikeseeriatootmise sisseseadmiseks. Paralleelselt jätkatakse teadus- ja arendustegevust toote täiustamiseks.

Bilansipäeval ei vasta Elcogen AS-i omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Omakapitali vastavusse viimiseks on aruande koostamise kuupäevaks vastu võetud kaks aktsiakapitali suurendamise otsust, mille tulemusena on omakapital suurenenud kokku 15 646 422 krooni.

Enn Õunpuu

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

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

Juhatus hinnangul on AS Elcogen jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Enn Õunpuu

Juhatus liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 556	158 720	2
Finantsinvesteeringud	0	169 420	3
Nõuded ja ettemaksed	163 856	321 321	4
Kokku käibevara	246 412	649 461	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	39 117	0	6
Materiaalne põhivara	134 230	485 368	8
Immateriaalne põhivara	6 748 601	5 440 209	9
Kokku põhivara	6 921 948	5 925 577	
Kokku varad	7 168 360	6 575 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 216 747	1 853 128	10
Võlad ja ettemaksed	2 138 929	614 366	11
Sihtfinantseerimine	831 682	639 550	12
Kokku lühiajalised kohustused	7 187 358	3 107 044	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	1 397 115	790 647	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 397 115	790 647	
Kokku kohustused	8 584 473	3 897 691	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	1 347 590	1 347 590	13
Ülekurss	19 341 300	19 341 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 011 543	-13 417 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 093 460	-4 593 643	
Kokku omakapital	-1 416 113	2 677 347	
Kokku kohustused ja omakapital	7 168 360	6 575 038	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Muud äritulud	1 340 485	946 363	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 265	-13 996	
Mitmesugused tegevuskulud	-988 463	-1 579 334	
Tööjõukulud	-1 565 886	-1 395 735	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 337 038	-2 271 930	8,9
Muud ärikulud	-6 373	-3 888	
Ärikasum (-kahjum)	-3 776 540	-4 318 520	
Finantstulud ja -kulud	-316 920	-275 123	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 093 460	-4 593 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 093 460	-4 593 643	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 776 540	-4 318 520	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 337 038	2 271 930	8,9
Muud korrigeerimised	-1 340 431	-946 363	12
Kokku korrigeerimised	996 607	1 325 567	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	288 070	-79 636	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 168 094	470 956	
Laekunud intressid	40 109	36 428	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 283 660	-2 565 205	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 294 292	-3 190 793	8,9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-39 117	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-388 100	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	169 740	220 914	3
Antud laenud	-3 825 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 695 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 293 669	-3 357 979	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 446 990	1 150 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-2 720 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	16 630	2 585	10
Makstud intressid	-1 487	-395 613	
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 139 032	0	12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 823 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 501 165	5 860 272	
Kokku rahavood	-76 164	-62 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	158 720	221 632	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 164	-62 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 556	158 720	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 097 590	11 768 000	-13 417 900	-552 310
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-4 593 643	-4 593 643
Emiteeritud aktsiakapital	250 000	7 573 300	0	7 823 300
31.12.2008	1 347 590	19 341 300	-18 011 543	2 677 347
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-4 093 460	-4 093 460
31.12.2009	1 347 590	19 341 300	-22 105 003	-1 416 113

2008. majandusaastal emiteeris AS Elcogen 25 000 uut aktsiat, millest kokku laekus 7 823 300 krooni, sh 250 000 krooni aktsiakapitalina ja 7 573 300 krooni ülekursina. 2009. majandusaastal AS Elcogen aktsiaid ei emiteerinud.

Vastavalt AS Elcogen põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 760 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 3 040 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Elcogen raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on Eesti kroonides.

AS Elcogen ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet tuginedes raamatupidamise seaduse § 29 lõige 1 punkt (3) erandile.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
arvutustehnika	4
kontorimööbel	6
immateriaalne põhivara	5

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab AS Elcogen brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtte
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	473	3
Arvelduskontod	82 083	158 717
Kokku raha	82 556	158 720

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
Soetamine	388 100	388 100
Müük müügihinnas või lunastamine	-220 914	-220 914
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 234	2 234
31.12.2008	169 420	169 420
Kajastatud õiglases väärtuses	169 420	169 420
Müük müügihinnas või lunastamine	-169 740	-169 740
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	320	320
31.12.2009	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 054	317 502	5
Muud nõuded	130 865	260	7
Ettemaksed	3 937	3 559	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	163 856	321 321	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 306	0	97 262	0
Üksikisiku tulumaks	0	16 759	0	21 448
Erisoodustuse tulumaks	0	2 127	0	1 063
Sotsiaalmaks	0	31 392	0	34 671
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	2 000
Töötuskindlustusmaksed	0	1 050	0	360
Ettemaksukonto jääk	7 748		220 240	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 054	51 328	317 502	59 542

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Elcogen OY	Soome	Kütuseelemendid ja kütuseelementidele põhinevad komponentide rühmad ja süsteemid	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	31.12.2009
Elcogen OY	0	39 117	39 117

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	130 000	130 000		
Intressinõuded	605	605		
Muud nõuded	260	260		
Kokku muud nõuded	130 865	130 865		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	260	260		
Kokku muud nõuded	260	260		

AS Elcogen on andnud lühiajalist laenu AS Hamresol'ile 130 000 krooni intressiga 10% aastas. Tekkepõhine intress laenult bilansipäeva seisuga on 605 krooni. Laenu ja intresside tagasimakse tähtaeg on 27.01.2010.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	3 141 319	56 344	3 197 663
Akumuleeritud kulum	-1 714 751	-52 108	-1 766 859
Jääkmaksumus	1 426 568	4 236	1 430 804
Ostud ja parendused	0	13 890	13 890
Amortisatsioonikulu	-957 914	-1 412	-959 326
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 141 319	70 234	3 211 553
Akumuleeritud kulum	-2 672 665	-53 520	-2 726 185
Jääkmaksumus	468 654	16 714	485 368
Ostud ja parendused	0	17 675	17 675
Amortisatsioonikulu	-364 437	-4 376	-368 813
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 141 319	87 909	3 229 228
Akumuleeritud kulum	-3 037 102	-57 896	-3 094 998
Jääkmaksumus	104 217	30 013	134 230

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arengu- väljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	11 494 618	64 804	11 559 422
Akumuleeritud kulum	-7 975 003	-8 509	-7 983 512
Jääkmaksumus	3 519 615	56 295	3 575 910
Ostud ja parendused	3 176 903	0	3 176 903
Amortisatsioonikulu	-1 299 643	-12 961	-1 312 604
31.12.2008			
Soetusmaksumus	14 671 521	64 804	14 736 325
Akumuleeritud kulum	-9 274 646	-21 470	-9 296 116
Jääkmaksumus	5 396 875	43 334	5 440 209
Ostud ja parendused	3 242 810	33 807	3 276 617
Amortisatsioonikulu	-1 954 701	-13 524	-1 968 225
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 914 331	98 611	18 012 942
Akumuleeritud kulum	-11 229 347	-34 994	-11 264 341
Jääkmaksumus	6 684 984	63 617	6 748 601

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Prategli Invest OÜ	1 500 000	1 500 000		
Merx AS	250 000	250 000		
Raivo Vesiaid	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 850 000	1 850 000		
Lühiajalised võlakirjad				
Power Fund II LP	2 346 990	2 346 990		
Lühiajalised võlakirjad kokku	2 346 990	2 346 990		
Muud laenukohustused				
Danske Bank AS Eesti filiaali krediitkaart	19 757	19 757		
Muud laenukohustused kokku	19 757	19 757		
Laenukohustused kokku	4 216 747	4 216 747		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Prategli Invest OÜ	1 500 000	1 500 000		
Merx AS	250 000	250 000		
Raivo Vesiaid	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 850 000	1 850 000		
Muud laenukohustused				
Bank AS Eesti filiaali krediitkaart	3 128	3 128		
Muud laenukohustused kokku	3 128	3 128		
Laenukohustused kokku	1 853 128	1 853 128		

Merx AS-i ja Raivo Vesiaidi laenude intress on 10% aastas laenujäägilt. Prategli Invest OÜ laenu intress on alates 01.10.2009 20% aastas laenujäägilt, varasemalt oli intress 10%. Laenud on võetud Eesti kroonides. Bilansipäeva seisuga on kõik laenud tagasi makstud.

Võlakirjad koguväärtusega 2 346 990 on bilansipäeva seisuga vahetatud emitendi aktsiate vastu. Võlakirjade lunastustähtajast 30.09.2009 kuni emissiooni kuupäevani 28.01.2010 on võlakirjadelt arvestatud intresse 33% aastas.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 653 426	477 032	
Maksuvõlad	51 328	59 628	5
Muud võlad	434 175	77 706	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 138 929	614 366	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	1 430 197	1 973 845	-1 175 245	2 228 797
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 430 197	1 973 845	-1 175 245	2 228 797
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	0	165 186	-165 186	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	165 186	-165 186	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 430 197	2 139 031	-1 340 431	2 228 797
	31.12.2007	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	2 376 560		-946 363	1 430 197
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 376 560		-946 363	1 430 197
Kokku sihtfinantseerimine	2 376 560		-946 363	1 430 197

Lisa 13 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	1 347 590	1 347 590
Aktsiate arv (tk)	134 759	134 759
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	1 340 431	946 363
Kasum valuutakursi muutustest	54	0
Kokku muud äritulud	1 340 485	946 363

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 175 325	1 048 374
Sotsiaalmaksud	390 561	347 361
Kokku tööjõukulud	1 565 886	1 395 735
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	320	2 234	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	320	2 234	3
Intressitulud	40 714	36 428	
Intressikulud	-357 954	-313 785	
Intressikulu laenudelt	-357 954	-313 785	
Kokku finantstulud ja -kulud	-316 920	-275 123	

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	130 605	2 102 335	0	1 843 979

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	21 483	646 881	0	624 592

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	766 952	582 185

2009. aasta jooksul on juhatuse liikmetega seotud ettevõtetele antud laenu 3 825 000 krooni ja tagasi saadud 3 695 000 krooni. Intressid antud laenudelt on 21 483 krooni, sh bilansipäeval on laekumata 605 krooni.

2009. aasta jooksul on juhatuse liikmega seotud ettevõttelt saadud laenu 100 000 krooni ja tagasi makstud laenu 100 000 krooni. Intresse on tagasi makstud 1 480 krooni.

2009. aasta jooksul on omanikule väljastatud võlakirjad summas 2 346 990 krooni.

2008. aasta jooksul on juhatuse liikmetega seotud ettevõtetele makstud tagasi laenu 2 070 000 krooni ja intresse 356 795 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Elcogen (registrikood: 10727890) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN ÕUNPUU	Juhatuse liige	02.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Elcogen aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Elcogen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna 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.

Vandeauditori kohustus

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Elcogen finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolude osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et ettevõtte omakapital ei vastanud bilansipäeva seisuga Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali vastavusseviimisel tuleb lähtuda Äriseadustiku § 301 nõuetest. Lisaks juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületasid bilansipäeva seisuga käibevara ca 6,9 milj. krooni võrra.

OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems (tegevusluba nr. 39) nimel
Toomas Villems /allkirjastatud digitaalselt/
Vandeauditori tunnistus nr. 74

Roosikrantsi 2,
Tallinn 10119
Registrikood 10411589
Telefon +372 6110716
Faks +372 6110717
E-mail: villems@datanet.ee

Tallinn, 02.06.2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Elcogen (registrikood: 10727890) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	02.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 011 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 093 460
Kokku	-22 105 003
Katmine	
Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)	15 646 422
Kokku	15 646 422

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 011 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 093 460
Kokku	-22 105 003
Katmine	
Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)	15 646 422
Kokku	15 646 422

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6712990
Faks	+372 6712999
Mobiiltelefon	+372 5047641
E-posti aadress	info@elcogen.com
Veebilehe aadress	www.elcogen.com