

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Generaator

registrikood: 10039457

küla/alev/alevik/linn: Peri küla

vald: Põlva vald

postisihtnumber: 63218

maakond: Põlva maakond

telefon: +372 5252982

e-posti aadress: asgeneraator@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Võlad tarnijatele	17
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 11 Aktsiakapital	19
Lisa 12 Müügitulu	20
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 15 Tööjõukulud	23
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 17 Seotud osapooled	25

Tegevusaruanne

AS Generaator põhitegevus 2009.a. oli elektrienergia tootmine ja selle müümine. Müügitulu oli 1 769 313 krooni, sellest elektrienergia 1 747 697 krooni. Kogu toodang müüdi Eestisse. Kasum 686 436 krooni.

Oluliseks investeeringuks oli aruandeaastal Leevaku HEJ II turbiini soetamine. Antud turbiin antakse käiku 2010.-ndal aastal. Selle turbiiniga suurendatakse toodangu mahtu ca 40%. Tulevikus on plaanis soetada Leevaku HEJ I turbiinikanalisse ka turbiin. Investeeringu mahuks kujuneb ca 4 miljonit krooni. Saesaare HEJ agregaadid vajavad ka väljavahetamist.

Aruandeaasta jooksul avaldati veemajanduskava, millele võis esitada ettepanekuid ja vastuväiteid. Veemajanduskavas käsitletakse ühe osana paisrajatise ja sellega seoses ka elektrienergia tootmist. Hetkel on raske ette arvata, missugused nõuded rakendatakse ja kuidas need võivad mõjutada ettevõtte tegevust. Suured muudatused hakkavad toimuma ettevõtte valdkonnas alates 2013. aastast, millal vabaneb energiaturg. See võib kaasa tuua nii ettevõtte majandusliku seisundi paranemise või ka halvenemise, olenevalt sellest, kuidas muutuvad turumehhanismid. Võimalik on müüa siis oma elektrienergiat kõigile tarbijatele, kuid töömaht võib ka kasvada seoses elektrituruga otsimisega.

Ettevõtte tegevus toimub aastaringelt. Tulemused olenevad suuresti loodusest ehk sellest, kui palju on jõgedes vett, mida saab kasutada elektrijaamades elektrienergia tootmiseks.

Uute turbiinide kasutamine on keskkonnasõbralikum võrreldes vanadega, sotsiaalmajanduslikult pakutakse igas elektrijaamas vähemalt üks töökoht. Teisest küljest on paisutamise seotud kalade rändteede sulgemine, kuid ka sellele on leevendusmeetmed võimalikud.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2009.a.	2008.a.
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	6,20	11,06
2. Maksevõimekordaja = Käibevara - varud : lühiajalised kohustused	6,19	10,96
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha + müüdavad väärtpaberid : lühiaj. kohustused	5,64	9,76
4. Vara käibekordaja = müügitulu : keskmised varud	0,29	0,28
5. Varude käibekordaja = müügitulu : keskmised varud	3 618,23	90,97
6. Puhas käibekapital = käibevarad - lühiajalised kohustused	1 993 020	1 703 822
7. Finantsvõimenduskordaja = keskmine vara : omakapital	1,07	1,03
8. Soliidsuskordaja = omakapital : varade maksumus	0,94	0,97
9. Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100	38,80	29,86
10. Varade rentaablus = puhaskasum : keskmine vara x 100	11,07	8,33
11. Omakapitali rentaablus = puhaskasum : keskmine omakapital x 100	11,80	8,60
12. Võlakordaja = kohustused : kogu passiva	0,06	0,03
13. Omakapitali võlasiduvus = kohustused : omakapital	0,07	0,03
14. Lihtaktsia bilansiline väärtus = aktsionäride omakapital : aktsiate arv	18 234	16 082

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2009.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhatuse hinnangul on AS Generaator jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 163 562	1 653 668	2
Nõuded ja ettemaksed	212 588	203 297	3
Varud	489	16 242	6
Kokku käibevara	2 376 639	1 873 207	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 823 582	3 426 344	7
Kokku põhivara	3 823 582	3 426 344	
Kokku varad	6 200 221	5 299 551	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	383 619	169 385	8
Kokku lühiajalised kohustused	383 619	169 385	
Kokku kohustused	383 619	169 385	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	2 552 000	2 552 000	11
Ülekurss	600 000	600 000	
Kohustuslik reservkapital	255 200	255 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 722 966	1 281 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686 436	441 190	
Kokku omakapital	5 816 602	5 130 166	
Kokku kohustused ja omakapital	6 200 221	5 299 551	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 769 313	1 477 521	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 416	-264 709	13
Mitmesugused tegevuskulud	-30 156	-34 729	14
Tööjõukulud	-835 123	-748 895	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 408	-62 537	7
Muud ärikulud	-1 000	-1 758	
Ärikasum (-kahjum)	585 210	364 893	
Finantstulud ja -kulud	101 226	76 297	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	686 436	441 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686 436	441 190	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	585 210	364 893	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 408	62 537	7
Kokku korrigeerimised	54 408	62 537	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 291	-59 238	
Varude muutus	15 753	3 909	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	214 234	42 641	
Kokku rahavood äritegevusest	860 314	414 742	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-451 646		7
Laekunud intressid	101 226	76 297	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-350 420	76 297	
Kokku rahavood	509 894	491 039	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 653 668	1 162 629	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	509 894	491 039	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 163 562	1 653 668	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	2 552 000	600 000	255 200	1 281 776	4 688 976
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				441 190	441 190
31.12.2008	2 552 000	600 000	255 200	1 722 966	5 130 166
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				686 436	686 436
31.12.2009	2 552 000	600 000	255 200	2 409 402	5 816 602

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha, pangas olev raha ja rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosus on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta. Varude hindamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis on kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara allahindlust ei ole tehtud. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	50
Masinad, seadmed	7

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6	14
Arvelduskontod	2 163 556	1 653 654
Kokku raha	2 163 562	1 653 668

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	204 927	199 266	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 661	4 031	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	212 588	203 297	

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade viisi:

31.12.2009.a. 31.12.2008.a.

Kuni 1 kuu 204 927 199 266

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	204 927	199 266	
Kokku nõuded ostjate vastu	204 927	199 266	4

Ostjatelt laekumata arvete maksetähtaeg on kuni 1 kuu.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 661			29 810
Üksikisiku tulumaks		22 176		22 396
Sotsiaalmaks		45 131		44 621
Kohustuslik kogumispension		773		2 169
Töötuskindlustusmaksed		5 240		1 040
Aktiisimaks		106		101
Ettemaksukonto jääk			4 031	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 661	73 426	4 031	100 137

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	489	16 242
Kokku varud	489	16 242

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varusid alla ei hinnatud.
elektrimaterjal.

2009.a.on bilansis kajastatud kütuse jääk, 2008.aastal

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007								
Soetusmaksumus	43 422	2 508 344	185 682	55 566	277 657	1 302 598	1 580 255	4 373 269
Akumuleeritud kulum		-660 839	-181 162	-42 387				-884 388
Jääkmaksumus	43 422	1 847 505	4 520	13 179	277 657	1 302 598	1 580 255	3 488 881
Amortisatsioonikulu		-52 500	-4 520	-5 517				-62 537
31.12.2008								
Soetusmaksumus	43 422	2 508 344	185 682	43 446	277 657	1 302 598	1 580 255	4 361 149
Akumuleeritud kulum		-713 339	-185 682	-35 784				-934 805
Jääkmaksumus	43 422	1 795 005		7 662	277 657	1 302 598	1 580 255	3 426 344
Ostud ja parendused					451 646		451 646	451 646
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					451 646		451 646	451 646
Amortisatsioonikulu		-52 500		-1 908				-54 408
31.12.2009								
Soetusmaksumus	43 422	2 508 344	185 682	43 446	729 303	1 302 598	2 031 901	4 812 795
Akumuleeritud kulum		-765 839	-185 682	-37 692				-989 213
Jääkmaksumus	43 422	1 742 505		5 754	729 303	1 302 598	2 031 901	3 823 582

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Põhivara arvelevõtmise alampiir on 10 000 krooni. Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates soetamise kuust. Väljaläinud põhivara amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse väljaminekule järgnevast kuust. Kasutusel on 221 068 krooni ulatuses amortiseerunud põhivara.

Materiaalse põhivara ümberhindlust aasta kestel ei toimunud. Materiaalse põhivara väärtus on turuhinnast madalam.

Ettemaks on teostatud Leevaku HEJ-le kahe valmistatava turbiini eest. 2010.a. I poolaastal taaskäivitub Leevaku HEJ esialgu ühe turbiiniga.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	240 180	2 120	9
Võlad töövõtjatele	70 013	67 128	10
Maksuvõlad	73 426	100 137	5
Kokku võlad ja ettemaksed	383 619	169 385	

Tasumata arvete tähtaeg:

31.12.2009.a. 31.12.2008.a.

Kuni 1 kuu 240180 2120

Töövõtjatele on tasumata detsembrikuu töötasu. Maksuvõlgade tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlg põhivara eest	230 064		
Võlg käibevara ja teenuste eest	10 116	2 120	
Kokku võlad tarnijatele	240 180	2 120	9

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Töötasu	41 503	39 958	
Kasutamata puhkustasu	28 510	27 170	
Kokku võlad töövõtjatele	70 013	67 128	10

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	2 552 000	2 552 000
Aktsiate arv (tk)	319	319
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	8 000	8 000

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 769 313	1 477 521
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 769 313	1 477 521
Kokku müügitulu	1 769 313	1 477 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Elektrienergia	1 747 697	1 477 521
Kaup	21 616	
Kokku müügitulu	1 769 313	1 477 521

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	149 212	166 173
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 138	
Energia	24 610	23 191
Elektrienergia	15 495	8 482
Kütus	9 115	14 709
Teenused	69 456	75 345
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	263 416	264 709

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	11 899	22 583
Koolituskulud	2 850	3 500
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 133	2 929
Kindlustusmaks	5 890	3 358
Muud	5 384	2 359
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 156	34 729

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	593 441	538 078
Sotsiaalmaksud	211 682	185 817
Pensionikulu	30 000	25 000
Kokku tööjõukulud	835 123	748 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud finantstulud ja -kulud	101 226	76 297
Kokku finantstulud ja -kulud	101 226	76 297

Finantstuludena on kajastatud SEB Panga ja SWEDBANK-ast saadud intressid.

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	237 261	181 795
Pension	30 000	25 000

Arvestatud tasud on seotud toodangust tuleneva müügituluga. Soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Generaator (registrikood: 10039457) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN NIILO	Juhatuse liige	30.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Generaator aktsionäridele

Olen auditeerinud aktsiaselts Generaator 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.

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.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

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

Aime Parkel
vandeaudiitori number 285
OÜ Lekra-Audit
Audiitorettevõtja tegevuloo number 108
Tartumaa, Konguta
22.04.2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Generaator (registrikood: 10039457) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME PARKEL	Vandeaudiitor	04.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 722 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686 436
Kokku	2 409 402
Jaotamine	
Dividendideks	319 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 090 402
Kokku	2 409 402

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 722 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686 436
Kokku	2 409 402
Jaotamine	
Dividendideks	319 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 090 402
Kokku	2 409 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	1747697	98.78%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	21616	1.22%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7926485
Mobiiltelefon	+372 5252982
E-posti aadress	asgeneraator@gmail.com