

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Genteel

registrikood: 10399322

tänavatalu nimi, Rävala pst.5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10143

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6260550

faks: +372 6022020

e-posti aadress: tiina.mois@online.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

AS Genteel põhitegevusala on investeerimine ja investeringute haldamine. Ettevõtte kuulub 100%-liselt ühele eraisikule.

Finantsinvesteringute üldmaht aasta lõpu seisuga oli 262,7 miljonit krooni, millest omakorda 69,4% ehk 182,3 milj.krooni oli portfelli haldurite juhtida.

Ettevõtte bilansimaht kasvas 2009.a. jooksul 26,2 miljoni krooni võrra 329,5 miljoni kroonini ning sel majandusaastal teeniti 50,6 miljonit krooni kasumit. Põhilise osa kasumist andsid pikaajaliste finantsinvesteringute müügid ning varahaldusportfellide ümberhindlused. Võlakirju on firma seejuures 2009.a. jätkuvalt alla hinnanud, kokku summas 15,1 miljonit krooni.

Firma finantspositsioon on väga tugev ning likviidsus ülihea. Aastavahetusel oli pangadeposiitidel 23,1 miljonit krooni investeerimise ootel. Firmal ei ole ühtegi pangalaenu ega kasutata mingit finantsvõimendust.

Ettevõtte kumulatiivne kasum 31.12.2009.a. seisuga on 328,9 miljonit krooni ning omakapital moodustab 99,9% kogu bilansimahust. Dividende eelmise majandusaasta eest ei ole kavas maksta.

Firmas oli aasta lõpu seisuga üks põhikohaga töötaja - juhataja. Juhatuse on üheliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline.

AS Genteeli finantsinvesteringud on väga tundlikud valuuta- ja börsikursside kõikumise suhtes. Varahaldusportfellid on professionaalselt koostatud, arvestades kõikvõimalikke riske. Seetõttu saavutati 2009.aastal suhteliselt kiire taastumine pärast 2008.a. suuri väärtipaberikahjumeid.

Firma jätkab konservatiivset investeerimisstrateegiat, kuid globaalse majanduskliima paranedes on valmis investeringute mahtu suurendama.

Peamised finantsnäitajad

	2009	2008
Kasumi kasv, %	137,3	-396
ROA, %	15,4	-44,7
ROE, %	15,4	-48,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	340,0	1,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2009 - \text{puhaskasum } 2008) / \text{puhaskasum } 2008 * 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud AS Genteel 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Genteel on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusel liige

Tiina Möis

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 100 110	787 509	2
Nõuded ja ettemaksed	41 495 138	31 931 844	3
Kokku käibevara	64 595 248	32 719 353	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	263 808 644	269 528 351	5
Materiaalne põhivara	1 120 726	1 070 577	8
Kokku põhivara	264 929 370	270 598 928	
Kokku varad	329 524 618	303 318 281	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	24 376 756	14
Võlad ja ettemaksed	187 561	190 074	10
Kokku lühiajalised kohustused	187 561	24 566 830	
Kokku kohustused	187 561	24 566 830	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	401 200	401 200	11
Kohustuslik reservkapital	40 120	40 120	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 310 131	413 946 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 585 606	-135 636 202	
Kokku omakapital	329 337 057	278 751 451	
Kokku kohustused ja omakapital	329 524 618	303 318 281	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-899 179	-3 006 020	
Tööjõukulud	-725 490	-703 104	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-349 132	-162 775	8
Muud ärikulud	-57 277	-290 223	
Ärikasum (-kahjum)	-2 031 078	-4 162 122	
Finantstulud ja -kulud	52 616 684	-133 438 461	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 585 606	-137 600 583	
Tulumaks	0	1 964 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 585 606	-135 636 202	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 031 078	-4 162 122	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	349 132	162 775	8
Muud korrigeerimised	-142 544	-11 226	
Kokku korrigeerimised	206 588	151 549	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	275 571	30 491 064	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 514	354 254	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 551 433	26 834 745	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-399 281	-461 208	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-34 643 773	-46 828 605	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	90 731 257	62 062 569	6
Antud laenud	-17 889 666	-31 428 930	
Antud laenude tagasimaksed	9 890 358	12 500	
Laekunud intressid	2 964 607	4 162 188	
Laekunud dividendid	104 940	361 227	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 758 442	-12 120 259	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 128 930	72 091 082	
Saadud laenude tagasimaksed	-56 505 686	-96 666 946	
Makstud dividendid	0	-337 190	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 376 756	-24 913 054	
Kokku rahavood	24 830 253	-10 198 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	787 509	10 986 077	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 830 253	-10 198 568	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 517 652	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 100 110	787 509	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	401 200	40 120	406 556 523	406 997 843
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-135 636 202	-135 636 202
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	7 389 810	7 389 810
31.12.2008	401 200	40 120	278 310 131	278 751 451
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	50 585 606	50 585 606
31.12.2009	401 200	40 120	328 895 737	329 337 057

Real "Muutused muudest väljamaksetest omanikele" kajastatakse eelnevatel perioodidel väljakuulutatud dividendide annulleerimist.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Genteel 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) 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).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastus-täht-ajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunas-tustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finants-investeeringut õiglases väärtuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teis-tesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinst-rumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) reservis kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse

kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sar-na-selt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Muud masinad ja seadmed 30%
- Muu inventar 30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetus-maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, 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 järg-nevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Divi-dendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulu-maksu-kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Genteel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	11 400 110	48 339
Tähtajalised hoiused	11 700 000	739 170
Kokku raha	23 100 110	787 509

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	210	4
Muud nõuded	41 490 119	31 917 823	7
Ettemaksed	5 019	13 811	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	41 495 138	31 931 844	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 077	200	2 326
Üksikisiku tulumaks	12 449	9	12 413
Sotsiaalmaks	16 542	0	18 505
Kohustuslik kogumispension	0	1	740
Töötuskindlustusmaksed	1 092	0	234
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 160	210	34 218

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	262 661 644	269 528 351	6
Pikaajalised nõuded	1 147 000	0	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	263 808 644	269 528 351	

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2007	356 641 050	66 486 948	423 127 998
Soetamine	34 162 576	0	34 162 576
Müük müügihinnas või lunastamine	-40 036 731	-20 686 119	-60 722 850
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-118 229 389	-8 809 984	-127 039 373
31.12.2008	232 537 506	36 990 845	269 528 351
Kajastatud õiglases väärtuses	232 537 506	36 990 845	269 528 351
Soetamine	25 922 267	8 721 506	34 643 773
Müük müügihinnas või lunastamine	-90 731 257	0	-90 731 257
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	62 490 966	-13 270 189	49 220 777
31.12.2009	230 219 482	32 442 162	262 661 644
Kajastatud õiglases väärtuses	230 219 482	32 442 162	262 661 644

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	41 173 238	40 026 238	1 147 000	0
Intressinõuded	1 463 880	1 463 880	0	0
Kokku muud nõuded	42 637 118	41 490 118	1 147 000	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	31 428 930	31 428 930	0	0
Intressinõuded	488 893	488 893	0	0
Kokku muud nõuded	31 917 823	31 917 823	0	0

Laenud on antud välja Eesti kroonides ja eurodes intressimääraga 4-24%.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	1 055 817	105 000	463 709	1 624 526
Akumuleeritud kulum	-443 441	-10 050	-398 891	-852 382
Jääkmaksumus	612 376	94 950	64 818	772 144
Ostud ja parendused	0	443 908	17 300	461 208
Amortisatsioonikulu	-84 465	-64 793	-13 517	-162 775
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 055 817	548 908	399 242	2 003 967
Akumuleeritud kulum	-527 906	-74 843	-330 641	-933 390
Jääkmaksumus	527 911	474 065	68 601	1 070 577
Ostud ja parendused	0	360 281	39 000	399 281
Amortisatsioonikulu	-84 465	-254 742	-9 925	-349 132
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 055 817	909 189	438 242	2 403 248
Akumuleeritud kulum	-612 371	-329 585	-340 566	-1 282 522
Jääkmaksumus	443 446	579 604	97 676	1 120 726

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	38 366	404 515
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	0	17 767

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 673	18 324	
Võlad töövõtjatele	96 850	93 027	
Maksuvõlad	31 160	34 218	4
Muud võlad	48 878	44 505	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 561	190 074	

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	401 200	401 200
Aktsiate arv (tk)	4 012	4 012
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 328 895 737 (31. detsember 2008: 278 310 131) krooni.

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 259 827 632 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 69 068 105 krooni.

Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 219 865 003 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 58 445 128 krooni.

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	544 275	515 920
Sotsiaalmaksud	181 215	187 184
Kokku tööjõukulud	725 490	703 104
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	49 487 346	-138 365 683
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	49 487 346	-138 365 683
Intressitulud	5 684 594	4 577 221
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 660 196	-11 226
Saadud dividendid	104 940	361 227
Kokku finantstulud ja -kulud	52 616 684	-133 438 461

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	24 376 756

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	312 000	312 000

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Genteel (registrikood: 10399322) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MÕIS	Juhatuse liige	14.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Genteel ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Genteel 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 15, 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.

Vandeaudiitori 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 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.

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 Genteel finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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

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

Tallinnas, 26.05.2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Genteel (registrikood: 10399322) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	26.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 310 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 585 606
Kokku	328 895 737
Jaotamine	
Kokku	328 895 737
Liita aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kasumiga.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 310 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 585 606
Kokku	328 895 737
Liira aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kasumiga.	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5032430
Telefon	+372 6022020
Faks	+372 6260550
E-posti aadress	tiina.mois@online.ee