

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03. 07. 2006

22
KONTROLLITUD
Piret-Olivia Oja

AS GENTEEL

Majandusaasta aruanne 2005

Sisukord

Sisukord.....	03.07.2006 2
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2. Raha.....	15
Lisa 3. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.....	15
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed.....	15
Lisa 5. Maksud.....	16
Lisa 6. Sidusettevõtted.....	16
Lisa 7. Materiaalne põhivara.....	17
Lisa 8. Kasutusrent.....	17
Lisa 9. Omakapital.....	18
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega.....	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	19
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele.....	21

AS Genteel

2005. a majandusaasta aruanne

Registriosakend
SISSE TULNUD

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Ärinimi

AS Genteel

Äriregistri kood

10399322

Aadress

Rävala pst.5, Tallinn 10143

Telefon

372 6 022 020

Põhitegevusala

Investeerimine ja investeeringute
haldamine

Majandusaasta algus

1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2005

Tegevjuht

Tiina Mõis

Audiitor

Toomas Villems Audiitorbüroo

03. 07. 2006

TEGEVUSARUANNE

Juba teist aastat järjest kasvas ettevõtte bilansimaht 65% - 396,4 miljoni kroonini ning kasumit teeniti 94,9 miljonit krooni eelmise aasta 93,5 miljonile kroonile lisaks. Kokku on ettevõtte kumulatiivne kasum 323,1 miljonit krooni.

2005.a. olulisimaks tehinguks oli ettevõttele kuulunud Hansapanga aktsiate müük 278,8 miljoni krooni eest panga suuromaniku Swedbank'i poolt väikeaktsionäridele tehtud ülevõtmispakkumise käigus. AS Genteel oli 2005.a. sunnitud muutma oma investeerimisstrateegiat. 2/3 vahenditest on aasta lõpuks paigutatud väärtpaberitesse, mille portfelle haldavad professionaalsed portfellihaldurid ning 1/3 vahenditest on paigutatud otseinvesteeringutena erinevatesse ettevõtetesse.

AS Genteel on emaettevõtjaks kolmele tütarettevõtjale (osalus 20-50%) ning neljale sidusettevõtjale (osalus alla 20%). Ühestki nendest ettevõttest pole omanikutulu veel teenitud.

2005. aasta eest dividende ei ole kavas maksta. Eelnevatel aastatel väljakuulutatud dividendidest oli 31.12.2005 seisuga omanikule välja maksmata 7,7 miljonit krooni dividende.

Firmas on kaks põhikohaga töötajat. Juhatus on üheliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline. Juhatajale maksti aasta jooksul töötasuna 184 tuhat krooni, nõukogu liikmetele ühekordse tasuna kokku 50 tuhat krooni.

AS Genteel puhul on tegemist investeerimisfirmaga, mille tegevust ei mõjuta hooajalisus ega tsüklilisus. Valuuta- ja börsikursside kõikumise suhtes ollakse tundlik, kuid väärtpaberiportfelli puhul on sellega arvestatud ning riskid globaalselt hajutatud valuutade, majandussektorite ja riikide vahel.

Peamised finantsnäitajad

	2005	2004	Kasv, %
Bilansimaht, EEK	396 366 561	239 105 815	65,8
Puhaskasum, EEK	94 941 256	93 590 521	1,4
Väärtpaberitulud, EEK	101 083 014	91 227 603	10,8

Kasvuprotsendi arvutus: (2005 näitaja - 2004 näitaja) / 2004 näitaja * 100

Harju Maakohus
Registriesakond
KINNITUS TULNUD

03.07.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Genteel tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Genteel finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (27.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ AS Genteel on jätkuvalt tegutsev.



Tiina Möis

juhataja

27.06.2006

Balanss

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	3 633 418	810 715
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	25 344 523	9 314 640
Lühiajalised laenud		20 511 894	550 000
Nõuded ja ettemaksed	4	1 479 905	18 846
Käibevara kokku		50 969 740	10 694 201
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	344 208 810	226 969 233
Materiaalne põhivara	7	1 188 011	1 442 381
Põhivara kokku		345 396 821	228 411 614
VARAD KOKKU		396 366 561	239 105 815
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	20 000 000	0
Võlad tarnijatele		8 832	4 489
Võlad töövõtjatele		76 359	34 900
Maksuvõlad	5	2 279 387	2 246 615
Dividendivõlad		7 727 000	8 227 000
Muud võlad		740 916	0
Lühiajalised kohustused kokku		30 832 494	10 513 004
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	10	42 000 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		42 000 000	0
Omakapital			
Aktiivkapital	9	401 200	401 200
Kohustuslik reservkapital		40 120	40 120
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		228 151 491	134 560 970
Aruandeaasta kasum/kahjum		94 941 256	93 590 521
OMAKAPITAL KOKKU		323 534 067	228 592 811
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		396 366 561	239 105 815

AS Genteel

2005. a majandusaasta aruanne

SISSE TULNUD

03. 07. 2006

Kasumiaruanne

		Lisa nr	2005	2004
Muud ärikulud			210 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused			-777 399	-570 375
Tööjõu kulud				
Palgakulu			-298 754	-151 024
Sotsiaalmaks			-92 802	-47 185
Tööjõu kulud kokku			-391 556	-198 209
Põhivara kulum ja väärtuse langus		7	-416 370	-387 838
Muud ärikulud			-60 505	-130 035
Ärikasum (-kahjum)			-1 435 830	-1 286 457
Finantstulud ja -kulud				
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse		6	-8 581 724	3 938 988
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteringutelt			101 083 014	91 227 603
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest			63 698	-240
Muud finantstulud ja -kulud			3 812 098	695 641
Finantstulud ja -kulud kokku			96 377 086	95 861 992
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist			94 941 256	94 575 535
Tulumaks			0	-985 014
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum			94 941 256	93 590 521

n.d. 07. 2005

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-1 435 830	-1 286 457
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	416 370	387 838
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	19 792
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-17 284	-240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-220 411	36 850
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		87 448	3 997
Kokku rahavood äritegevusest		-1 169 707	-888 220
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-162 000	-81 767
Sidusettevõtjate soetus		-35 300 450	0
Sidusettevõtjate müük		0	5 777 760
Muude finantsinvesteeringute soetus		-266 305 447	-12 127 823
Muude finantsinvesteeringute müük		289 113 966	2 632 957
Antud laenud		-47 925 109	-230 000
Antud laenude tagasimaksed		500 000	2 535 555
Saadud intressid		2 523 450	562 849
Saadud dividendid		48 000	2 358 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-57 507 590	1 427 531
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		62 000 000	0
Makstud dividendid		-500 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		61 500 000	-200 000
Rahavood kokku		2 822 703	389 311
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		810 715	421 404
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 822 703	389 311
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 633 418	810 715

AS Genteel

2005. a majandusaasta aruanne

Harju Maakohus

Registriesakond

RIIGI KATSE

Omakapitali muutuste aruanne

03.07.2006

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Saldo 2003.a aastaaruandes	401 200	40 120	138 572 970	139 014 290
Makstud dividendid	0	0	-4 012 000	-4 012 000
2004.a puhaskasum	0	0	93 590 521	93 590 521
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	401 200	40 120	228 151 491	228 592 811
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	94 941 256	94 941 256
Saldo seisuga 31.12.2005	401 200	40 120	323 092 747	323 534 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS Genteel 2005. 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..

1. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivates Raamatupidamise Toimkonna juhendites, mille rakendamine muutus ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

1.1. Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele muutustega läbi kasumiaruande – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastab ettevõtte omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ning võlakirjadesse tehtud pikaajaliste finantsinvesteeringute (v.a kauplemis-eesmärgil soetatud finantsvarad ja tuletisinstrumentid) õiglasele väärtusele ümberhindlusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kasumiaruandes.

2. Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis 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 võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

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

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

3. Finantsvara ja -kohustused

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.

4. Raha ja raha ekvivalendid

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

5. Lühi- ja pikaajalised 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 lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud

võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtuses. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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

6. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasuliku tööeaga 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 sarnaselt 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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%

03.07.2006

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

7. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

8. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel 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.

9. Ettevõtte tulumaks

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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

10. Tehingud välisvaluutas 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 (lühiajalised 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.....

11. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist 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.

12. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

03.07.2006

Lisa 2. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakontod	708 418	510 715
Tähtajalised hoiused	2 925 000	300 000
Raha kokku	3 633 418	810 715

Lisa 3. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	15 659 413	4 024 274
Võlakirjad	9 685 110	0
Fondiosakud	0	5 290 366
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	25 344 523	9 314 640
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	25 344 523	9 314 640
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	286 017 357	224 189 449
Võlakirjad	3 928 530	2 779 784
Sidusettevõtete aktsiad (lisa 6)	26 718 726	0
Pikaajalised laenud (lisa 10)	27 544 197	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	344 208 810	226 969 233

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Intressid	1 240 832	184
Ettemaksed teenuste eest	239 073	18 662
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 479 905	18 846

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
Ettevõtte tulumaks	2 223 462	2 219 836
Üksikisiku tulumaks	22 915	12 077
Sotsiaalmaks	31 094	13 664
Kohustuslik kogumispension	1 460	720
Töötuskindlustusmaks	456	318
Kokku	2 279 387	2 246 615

Lisa 6. Sidusettevõtted

				KOKKU
Asukoht	Eesti	Malta	Eesti	
Põhitegevusala	Laevanus-	Mere-	Kinnisvara-	
	merendus	transport	arendus	
Osaluse % aasta alguses	0	0	0	0
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0	0	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0	0	0
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	34,18%	9%	42,50%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	20 000 000	450	15 300 000	35 300 450
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-8 668 432	86 708	0	-8 581 724
Osaluse % aasta lõpus				
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	11 331 568	87 158	15 300 000	26 718 726
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	11 331 568	87 158	15 300 000	26 718 726

n 3. 07. 2006

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	1 055 817	1 557 172	232 060	2 845 049
Akumuleeritud kulum	-105 581	-895 840	-75384	-1 076 805
Jääkmaksumus	950 236	661 332	156 676	1 768 244
2004. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	81767	81 767
Müük ja mahakandmine	0	-62 195	-35788	-97 983
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	56 719	21472	78 191
Amortisatsioonikulu	-84 465	-238 493	-64880	-387 838
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	1 055 817	1 494 977	278 039	2 828 833
Akumuleeritud kulum	-190 046	-1 077 614	-118 792	-1 386 452
Jääkmaksumus	865 771	417 363	159 247	1 442 381
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	162 000	162 000
Amortisatsioonikulu	-84 465	-238 493	-93412	-416 370
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	1 055 817	1 494 977	440 039	2 990 833
Akumuleeritud kulum	-274 511	-1 316 107	-212 204	-1 802 822
Jääkmaksumus	781 306	178 870	227 835	1 188 011

Lisa 8. Kasutusrent

AS Genteel on võtnud kasutusrendile sõiduaudod.

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	119 600	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
s.h kuni 1 aasta	345 039	0
1-5 aastat	130 218	0
	214 821	0

Lisa 9. Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aksiakapital (kroonides)	401 200	401 200
Aktsiate arv (tk)	4 012	4 012
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

2005. aastal on omanikule välja makstud dividende summas 500 000 krooni.
Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 157 895 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2005 moodustas 323 092 747 krooni
(31. detsember 2004: 228 151 491) krooni.

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 248 781 415 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 74 311 332 krooni.

Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta
173 395 133 krooni, millega oleks kaasnenum tulumaksukulu summas 54 756 358 krooni.

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

AS Genteel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

AS Genteel on aruandeaastal juhatajale maksnud tasusid 184 000 krooni ning nõukogule 50 000 krooni.

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2005	31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg	Intressi määr
Sidusettevõtted (lisa 3)	26 544 197	0		
Pikaajalised nõuded kokku	26 544 197	0		
Omanik	20 000 000	0	3.07.2006	0%
Lühiajalised kohustused kokku	20 000 000	0		
Omanik	12 000 000	0	12.08.2008	0%
Omanik	30 000 000	0	30.09.2010	0%
Pikaajalised kohustused kokku	42 000 000	0		

03.07.2005

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**AS-i GENTEEL AKTSIONÄRIDELE**

Olen kontrollinud AS-i GENTEEL 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks AS-i GENTEEL raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et AS-i GENTEEL Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 396 366 561 krooni ning 2005.aasta finantstulemuseks 94 941 256 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 27.juunil 2006.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



AS Genteel

2005. a majandusaasta aruanne

Maarjaluud

Registridokument

SISSE TULNUD

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2006

AS Genteel vaba omakapital seisuga 31.12.2005 on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	228 151 491
Aruandeaasta kasum	94 941 256
Kokku jaotamata kasum	323 092 747

AS Genteel juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital jaotamata ning liita see eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

03.07.2006

AS GENTEEL

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 31.DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on seisuga 31.12.2005 koostanud AS Genteel tegevusaruande ning raamatupidamise aruande.

AS Genteel nõukogu on ²⁴juunil 2006.a. juhatuse poolt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, juhatuse ettepanekust kasumi jaotamise kohta ning audiitori järeldusotsuse läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed:

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Tiina Mõis	juhataja		27.06.2006
Maie Uudmäe	nõukogu esimees		27.06.2006
Riina Karm	nõukogu liige		27.06.2006
Kaja Kerson	nõukogu liige		27.06.2006

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
03.07.2006

AS GENTEEL

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga 27.06.2006 on firma aktsionärid:

Nimi	Aadress	Isikukood	Aksia nimiväärtus	Osaluse %
Tiina Möis	Vesiveski 12 Tallinn	45702240324	100	100