

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Genesis Asset Management

registrikood: 11581879

tänavatalu nimi, Estonia pst 1/3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 5054242

e-posti aadress: ardo.ojasalu@img.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Muud nõuded	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Genesis Asset Management tegutseb litsentseerimata finantsteenuste valdkonnas. Tavapärast tulu kauba või teenuste müügist äriühing 2009. majandusaastal ei saanud. Tegutsemise esimesel aastal sõlmiti esimesed lepingud klientidaga ning alustati mh ka äriühingu omakapitali investeringutega.

2010.a oli kavas suurendada klientide hulka ning saavutada varade tootlus ca 15% p.a. Soovitud tulemused ka saavutati.

2011. aastal on plaan jätkuvalt suurendada klientide arvu ja kasvatada tootlikkust.

Juhatuse liige 2010 aastal tasu ega muid soodustusi ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	936 161	1 405 187	
Finantsinvesteeringud	3 357 957	1 664 022	3
Nõuded ja ettemaksed	156 466	0	2
Kokku käibevara	4 450 584	3 069 209	
Kokku varad	4 450 584	3 069 209	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 293 748	2 999 643	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 293 748	2 999 643	
Kokku kohustused	4 293 748	2 999 643	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Kohustuslik reservkapital	5 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 566	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 270	19 566	
Kokku omakapital	156 836	69 566	
Kokku kohustused ja omakapital	4 450 584	3 069 209	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	02.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-48 804	-7 933	
Ärikasum (-kahjum)	-48 804	-7 933	
Finantstulud ja -kulud	136 074	27 499	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 270	19 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 270	19 566	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	02.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-48 804	-7 933	
Kokku rahavood äritegevusest	-48 804	-7 933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 443 752	-3 005 113	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 982 425	1 642 707	3
Antud laenud	-156 466	0	2
Laekunud intressid	968	753	6
Laekunud dividendid	62 477	53 492	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 554 348	-1 308 161	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 073 537	2 702 918	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 073 537	2 702 918	
Kokku rahavood	-529 615	1 386 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 405 187	50 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-529 615	1 386 824	
Valuutakursside muutuste mõju	60 589	-31 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	936 161	1 405 187	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.02.2009	50 000		0	50 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			19 566	19 566
31.12.2009	50 000		19 566	69 566
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			87 270	87 270
Muutused reservides		5 000	-5 000	
31.12.2010	50 000	5 000	101 836	156 836

Lisainformatsioon omakapitali muutuste kohta lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Genesis Asset Management 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

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 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

Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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 õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. 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 õiglasel väärtuses. [Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades

järgnevatel perioodidel nõudelt

intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Genesis Asset Management aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisainformatsioon

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	156 466	156 466		
Kokku muud nõuded	156 466	156 466		

Muude nõuete all on kajastatud lühiajalist laenu. Alusvaluutaks on EUR.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Fondiosakud	Kokku
02.02.2009	0	0
Soetamine	3 005 113	3 005 113
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 642 707	-1 642 707
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	301 616	301 616
31.12.2009	1 664 022	1 664 022
Kajastatud õiglases väärtuses	1 664 022	1 664 022
Soetamine	4 443 752	4 443 752
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 982 425	-2 982 425
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	232 608	232 608
31.12.2010	3 357 957	3 357 957

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud võlad	4 293 748	2 999 643
Kokku võlad ja ettemaksed	4 293 748	2 999 643

Muude võlgade all on toodud lühiajalisi kohustusi klientide ees vastavalt investeerimisvarade haldamise lepingutele. Seisuga 31.12.2010 kohustused hinnati ümber lähtudes vara väärtuse kasvust.

Lisa 5 Osakapital (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus 25 000 eesti krooni.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010. a moodustab 101 803 (2009 :18 588)krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 21 385 (2009 :3 904) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 80 451 (2009: 14 684) krooni.

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	02.02.2009 - 31.12.2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	232 608	301 616
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	232 608	301 616
Intressitulud	968	753
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	60 589	-31 637
Dividenditulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	62 477	53 492
Kahjum investeerimisvarade haldamisest	-220 568	-296 725
Kokku finantstulud ja -kulud	136 074	27 499

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil seotud osapoolte vahel ei ole tehinguid toimunud.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Genesis Asset Management (registrikood: 11581879) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Kinnitan aruande ja esitan aktsionäride üldkoosolekule lõplikuks hinnanguks.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 270
Kokku	101 836
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 836
Kokku	101 836
Jätta kogunenud kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing QY Holding	10452393	Liblika 10-10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25000 EEK
Institute for Consulting, Research and Services OÜ	11554865	Tina 7-12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	25000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054242
E-posti aadress	ardo.ojasalu@img.ee