
GENIRA FINANCE OÜ

2011.a. majandusaasta aruanne Tõlge inglisekeelsest originaalist

Aruandeaasta algus:	01.01.2011
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2011
Registrikood:	11573176
Aadress:	Viru väljak 2, 2. korrus, 10111 Tallinn, Estonia
Telefon:	+ 372 6311 923
Faks:	+ 372 6311 924
Audiitor:	PKF Estonia Osaühing
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile Osanike nimekiri

Sisukord

	Lehekülg
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	
Bilanss	5
Koondkasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Selgitavad lisad	9 - 16
Majandusaasta aruande allkirjad	17
Kasumi jaotamise ettepanek	18
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile	19
Osanike nimekiri	20
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Genira Finance OÜ (edaspidi – Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte juuridiline aadress on Viru väljak 2, 10111 Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 5. jaanuaril 2009.a.

Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ning finantseerimistegevused. 2012 aastal ei ole plaanis muid majandustegevusi peale investeerimise ning finantseerimise.

Seisuga 31. detsember 2011 ja 2010 oli ettevõtte osakapital 38 058 626 eurot, koosnedes ühest osakust, mille omanik oli ainsusosanik GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte; registrikood 11695732).

Ettevõtte puhaskasum 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaastal oli 833 tuhat eurot (31. detsembril 2010 lõppenud majandusaastal 357 tuhat eurot).

2011. aastal tegeles Genira Finance OÜ peamiselt finantsportfelli haldamisega ja laenuude andmisega. Ettevõtte ei ole tänu strateegiale väga limiteeritud finantsrisk (vaata lisa 12).

Seisuga 31. detsember 2011 oli Ettevõtte 2 töötajat. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.



Margus Lentsius
Juhatusel liige



Rytis Jezepčikas
Juhatusel liige



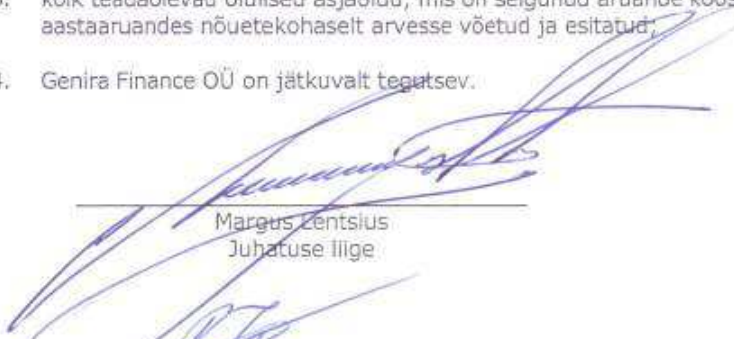
Ruslanas Bronikovas
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega (IFRS);
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Genira Finance OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Genira Finance OÜ on jätkuvalt tegutsenud.



Margus Zentsius
Juhatuse liige



Rytis Jezepčikas
Juhatuse liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Alkiriastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Alkiri/signature RR

PKF Estonia, Tallinn

Finantsseisundi aruanne

(tuhandetes eurodes)

		2011	2010
	Lisad	31. detsember	31. detsember
AKTIVA			
Põhivara		28,198	-
Pikaajalised laenud	13	28,198	-
Käibevara		11,104	38,469
Nõuded ostjate vastu ning muud nõuded	4	1,891	80
Muud lühiajalised nõuded	5	30	3,067
Raha	6	9,183	35,322
AKTIVA KOKKU		39,302	38,469
PASSIVA			
Osakapital	16	38,059	38,059
Kohustuslik reservkapital		20	2
Jootamata kasum		1,219	404
Omakapital kokku		39,298	38,465
Pikaajalised kohustused		-	-
Lühiajalised kohustused		4	4
Võlad tarnijatele ning muud võlad	7	4	4
Kohustused kokku		4	4
PASSIVA KOKKU		39,302	38,469

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.05.2012:


 Märtus Lentsius
 Juhatuse liige


 Rytis Jezepčikas
 Juhatuse liige


 Ruslanas Bronikovas
 Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012
 Allkiri/signature PKF
 PKF Estonia, Tallinn

Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisad	Aasta 2011	Aasta 2010
Teenuste müügist saadud tulu		-	1
Müügitulu		-	1
Tegevuskulud	8	(47)	(44)
Äri kasum (-kahjum)		(47)	(43)
Finantstulud	9	880	400
Kasum (kahjum) enne maksustamist		833	357
Tulumaks	10	-	-
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		833	357
Muu koondkasum (kahjum)		-	-
ARUANDEAASTA KOONDKASUM (KAHJUM)		833	357

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.05.2012:


 Margus Lentsius
 Juhatuse liige


 Rytis Jezepčikas
 Juhatuse liige


 Ruslanas Bronikovas
 Juhatuse liige

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Osakapital (Lisa 16)	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31. detsember 2009	38,059	-	49	38,108
Reservkapitali suurendamine	-	2	(2)	-
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-	-	357	357
31. detsember 2010	38,059	2	404	38,465
Reservkapitali suurendamine	-	18	(18)	-
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-	-	833	833
31. detsember 2011	38,059	20	1,219	39,298

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.05.2012:


 Margus Lentsius
 Juhatuselige


 Rytis Jezepčikas
 Juhatuselige


 Ruslanas Bronikovas
 Juhatuselige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Aasta 2011	Aasta 2010
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	833	357
Koondkasum	-	-
Korrigeerimised:		
Neto intressikulu (tulu)	(749)	(362)
Tulu (kulu) väärtpaberitest	(112)	(45)
Muutused käibekapitalis:		
Võlad	-	(4)
Kokku rahavood äritegevusest	(28)	(54)
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	544	283
Väärtpaberite ost/müük (neto)	3,149	(3,023)
Antud laenud	(34,862)	-
Antud laenude tagasimaksed	6,945	10
Depositi muutus	(1,887)	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest	(26,111)	(2,730)
Rahavood finantseerimistegevusest		
Raha ja raha ekvivalentide muutus	(26,139)	(2,784)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35,322	38,106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9,183	35,322

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.05.2012:

 Margus Lentsius Juhatuse liige	 Rytis Jezepčikas Juhatuse liige
 Ruslanas Bronikovas Juhatuse liige	

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 22.05.2012
 Allkiri/signature 
 PKF Estonia, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldine informatsioon

Genira Finance OÜ (edaspidi - ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osahüing. Ettevõtte registreeritud aadress on Viru väljak 2, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 5. jaanuaril 2009.

Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ning finantseerimistegevused.

Seisuga 31.12.2011 ning eelmise aruandeperioodi jooksul ei omanud ettevõtte oma osakuid.

Genira Finance OÜ emaettevõtte on Genira Group Holding OÜ, kellele kuulub 100 protsenti Genira Finance osadest. Ülim emaettevõtte on Eestis registreeritud ettevõtte Setis Capital OÜ. Osanike nimekiri on toodud leheküljel 20.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta aruanne on koostatud uue ja korrigeeritud Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standardite järgi (IFRS) ning Rahvusvaheliste Raamatupidamisstandardite (IASB) ja Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) tõlgendustega, mis on relevantssed ettevõtte tegevusega ning kehtivad aruandeperioodidele alates 1. jaanuar 2011.

3. Arvestuspõhimõtted

Olulisemad arvestus- ja aruandluspõhimõtted on ära toodud alljärgnevalt.

Vastavuse deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud lühiajalised investeeringud või akirjadesse, mille kajastamisel on lähtutud nende õiglasest väärtusest.

Valuuta

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud seisuga 31.12.2011 Eesti Vabariigis kehtivas valuutas Euros. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele Euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud ülemineku kursiga 15,6466 krooni/euro.

Kõik summad on ümardatud tuhandeteni ning kõik arvud on toodud tuhandetes, välja arvatud juhtudel, mis on eraldi välja toodud. Ümardades numbrid lähima tuhandeni, võib ümardatud numbrite summa mitte võrrelda algsete numbrite summaga. Siiski leiab Ettevõtte juhatus, et sellised ebatäpsused ei oma olulist mõju.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse kaupade või teenuste eest saadaoleva või saadud tasu õiglases väärtuses, ilma käibemaksuta, allahindlusteta või mahahindluseta. Tulu teenuse müügist kajastatakse aruandeperioodil, mil teenust osutatakse.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Altkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Riigi võlakirjade müügist saadud finantstulu kajastatakse hetkel, mil tulu tekib.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Kulude arvestus

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodil, mil nad tekkisid, olenemata sellest, kas raha on välja makstud.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Välisvaluuta

Välisvaluutas fikseeritud tehingud hinnatakse tehingu toimumise päeval ümber Eurodesse Euroopa Keskpanga tehingu päeval kehtivate valuutakursside alusel, mis on lähedased turumääradega. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse koondkasumiaruandes perioodil, mil nad tekivad. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsete finantsvarade ja -kohustuste ümberhindamise kasumid ja kahjumid kajastatakse vastava perioodi koondkasumiaruandes.

Rakendatavad valuutakursid peamiste välisvaluutadega arveldamisel seisuga 31.12.2011 olid järgmised:

USD	1,2939
PLN	4,458

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pangas olevat sularaha, tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Finantsinstrumendid

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse Ettevõtte finantsseisundi aruandes hetkel, mil Ettevõtte tekib lepinguline vara või kohustus.

Laenud ja nõuded

Laenude ja nõuete kajastatakse nõudeid ostjate vastu, laenusid ning muud nõudeid, millel on kindlaksmääratud maksed ning mida ei noteerita aktiivsel turul. Laene ja nõudeid kajastatakse algselt soetusmaksumuses ning edaspidi hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, miinus vajadusel allahindlused.

Finantskohustused

Finantskohustused k.a. laenud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning edaspidi hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad

Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvara vastab ühele kahest järgmisest tingimusest (a) see on liigitatud kauplemiseesmärgil hoitavaks või (b) esmasel kajastamisel määratletakse see Ettevõtte poolt kui õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavaks. Kauplemiseesmärgil hoitavad finantsvarad koosnevad lühiajalistest investeringutest väärtipaberitesse, mis on ostetud, et teenida kasu väärtuse muutustest ning mida kavatakse hoida ainult lühiajaliselt. Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad kajastatakse algselt õiglasel väärtuses. Hilisemad muutused õiglasel väärtuses kajastatakse kasumi või kahjumina väärtipaberi õiglase väärtuse muutustest finantstuluna koondkasumiaruandes.

Kapitali haldamine

Ettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on järgmised:

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2012
Allkiri/signature PP
PKF Estonia, Tallinn

- 1) tagada Ettevõtte võime maandada finantsriske;
- 2) tagada osanikele adekvaatne kasum.

Lisainformatsioon kapitali haldamise kohta on toodud lisas 14.

Seotud isikud

Ettevõtteid loetakse seotud ettevõteteaks, kui üks osapool omab olulist mõju või on võimeline kontrollima teise osapoole tegevus- ja finantspoliitikat. Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse osanikke, töötajaid, juhatuse liikmeid, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid, välja arvatud juhul kui üks osapool ei oma olulist mõju või ei ole võimeline kontrollima teise osapoole tegevus- ja finantspoliitikat.

Hinnangute kasutamine

Raamatupidamise aastaaruande koostamine rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite järgi nõuab juhatuselt hinnangute tegemist, mis mõjutavad raamatupidamise aastaaruandes ning lisades esitatud summasid. Tegelikud summad võivad erineda hinnangutest. Siiski leiab Ettevõtte juhatus, et sellised ebatäpsused ei oma olulist mõju.

Hinnangud ja eeldused vaadatakse üle jooksvalt. Muudatused raamatupidamisandmetes kajastatakse perioodil, mil muudatus tehti, kui see mõjutab ainult seda perioodi või antud perioodil ning ka hilisematel perioodidel, kui muudatus mõjutab ka tulevasi perioode.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital omakapitalis on kohustuslik reserv, mis moodustatakse vastavalt äriseadustikule ning seda võib kasutada ainult kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Finantstulemuste korrigeerimine

Finantstulemusi tohib korrigeerida ainult vastavalt IFRSile. 2010 aasta finantstulemusi ei ole muudetud. Ettevõtte juhatusel on õigus teha muudatusi kasumi jaotamise ettepanekus.

4. Nõuded ostjate vastu ning muud nõuded

Seisuga 31. detsember 2011 ning seisuga 31. detsember 2010 koosnesid nõuded ostjate vastu ning muud nõuded:

	2011 31. detsember	2010 31. detsember
Hoiustelt kogunenud intressid	4	80
Tähtajalised hoiused (üle 3 kuu)	1,887	-
Kokku	1,891	80

5. Lühiajalised nõuded

Finants instrumentide õiglane väärtus

Õiglane väärtus on summa, milles on võimalik vahetada vara või tasuda kohustust turutingimustel. Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ja kohustuste hindamise mõõtmiseks kasutatakse noteeritud turu intressimäära, diskonteeritud rahavoogude meetodi ja muid hindamismeetodeid vastavalt asjaoludele.

Finantsinstrumentide õiglase väärtuse määratlemisel kasutatud meetodid ja eeldused on järgmised:

- Nõuete ja muude kohustuste bilansiline maksumus bilansipäeval võrdub lühikaudu nende õiglase väärtusega bilansipäeval.
- Investeeringud Euroopa Liidu valitsuste võlakirjadesse on kajastatud finantsseisundi aruandes õiglases väärtuses.

IFRS 7 muudatus nõuab info avaldamist õiglase väärtuse määratlemise kohta järgmise hierarhia kohaselt:

- Aktiivsel turul noteeritud hinnad (mittekorrigeeritud): (tasand 1).
- Sisendid, mis on muud kui noteeritud hinnad, mis võetakse arvesse tasand 1 puhul, mida saab määratleda kui vara või kohustust kas otseselt või kaudselt (tuletatuna hindadest) (tase 2)
- Varade või kohustuste sisendid, mis ei baseeru turuhindadele (s.o. mittejälgitavad sisendid) (tase 3).

Järgmises tabelis on esitatud ettevõtte vara ja kohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses 31. detsembril 2011 ja 31. detsembril 2010

	2011 31. detsember	2010 31. detsember
	Tase 1	Tase 1
Varad		
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande		
- Kauplemiseks holtavad varad	30	3,067
Kokku õiglases väärtuses varad	30	3,067

Aktiivsel turul kaubeldavate finantsinstrumentide õiglane väärtus põhineb noteeritud hindadel aruandeperioodi viimase päeva seisuga. Turgu käsitletakse aktiivse turuna kui noteeritud hinnad on pidevalt ja regulaarselt kättesaadavad tehingute tegemiseks diileri, brokeri vms institutsiooni vahendusel ja need hinnad kujutvad tegelikke ja regulaarselt tehinguid vaba turu tingimustes. Noteeritud turuhinnad, mida on kasutatud ettevõtte finantsvarade kajastamisel on finantsvarade pakkumishinnad finantsaruande viimase päeva seisuga

Tase 1 instrumendid koosnevad Euroopa turgudel aktiivselt kaubeldavatest võlakirjadest.

Seisuga 31. detsember 2011 olid kõik investeeringud valitsuste võlakirjadesse nomineeritud eurodes.

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2012
Alkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

6. Raha

Seisuga 31. detsember 2011 ning 31. detsember 2010 koosnesid raha ja raha ekvivalendid järgnevalt:

	2011 31. detsember	2010 31. detsember
Raha pangas	4,672	72
Tähtajallised holused	4,511	35,250
(üleööhoius)	4,511	-
(kuni 3 kuud)	-	35,250
Kokku	9,183	35,322

7. Võlad tarnijatele

Seisuga 31. detsember 2011 ning 31. detsember 2010 koosnesid võlad tarnijatele ning muud võlad järgnevalt:

	2011 31. detsember	2010 31. detsember
Võlad seotud ettevõtetele	2	2
Muud võlad	2	2
Kokku	4	4

8. Tegevuskulud

2011 ja 2010. aasta muud kulud olid järgnevad:

	Aasta 2011	Aasta 2010
Professionaalsed teenused	(33)	(39)
Finantskulud	(6)	-
Käibemaksukulu	(4)	(5)
Muud üldhalduskulud	(4)	-
Kokku	(47)	(44)

Põhiosa professionaalsete teenuste kulust 2011. aastal moodustasid finants- ja juhtimiskonsultatsioonid seotud ettevõtetelt summas 22 tuhat eurot (2010: 23 tuhat eurot) ning auditi kulu summas 6 tuhat eurot.

9. Finantstulud ja -kulud

2011.a. ja 2010.a. neto finantstulud ja -kulud olid järgnevad:

	Aasta 2011	Aasta 2010
Intressitulu pankadelt	359	361
Intressitulu seotud ettevõtetelt	390	1

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Altkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Kasum (kahjum) võlakirjade õiglase väärtuse muutusest	112	38
Kasum (kahjum) valuutakursside muutusest	19	-
Kokku	880	400

10. Tulumaks

Eestis registreeritud ettevõtete tekkepõhist kasumit ei maksustata. Maksustamisele kuulub kasumi jaotus määraga 21% bruto dividendidest. Ettevõtte ei tekkinud tulumaksukohustus aruandeperioodil ega eelneval perioodil kuna nendel perioodidel dividende ei jaotatud.

Jaotamata kasum ja tulumaksukohustus juhul kui kogu kasum jaotataks dividendidena, on järgmine:

	31 Detsember 2011	31 Detsember 2010
Jaotamiskõlbulik kasum	1,219	404
Maksumäär	21%	21%
Tulumaks kogu kasumi jaotamisel	256	85

11. Mitterahalised tehingud

2011 .a. ja 2010.a. mitterahalisi tehinguid ei olnud.

12. Finantsrisiki maandamine

Ettevõtte eksisteerivad finantsinstrumentidega seoses järgmised riskid:

- Likviidsusrisk
- Turuhinna risk
- Intressimäära risk

Ettevõtte juhatusel vastutab riskihalduse kehtestamise ja ülevaatamise eest

Ettevõtte riskimaanduse protseduurid ja poliitikad on määratletud; et identifitseerida ja analüüsida ettevõtte riske, et määratleda asjakohased riskide liimidid ning kontrollida ja jälgida riske. Riskijuhtimise põhimõtteid ja süsteeme vaadatakse üle regulaarselt, et nad oleksid vastavuses turutingimuste ja ettevõtte tegevuse muutustega.

(I) Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tekib kui varade ja kohustuste tähtaegsused on erinevad. Mittesobivad positsioonid suurendavad potentsiaalselt kasumlikkust, kuid võivad suurendada ka kahjumi tekkimise riski. Ettevõtte oma niisuguste riskide maandamiseks piisavaid rahalisi reserve ja muid likviidseid käibevarasid ning adekvaatses suuruses krediidilimiite.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

(ii) Turuhinna risk

Turuhinna risk on risk, et muutused turuhindades nagu valuutakursi muutused, intressimäärad, muutused omakapitali instrumentide hindades võivad mõjutada ettevõtte sissetulekuid või tema poolt hoitavat finantsinstrumentide väärtust.

(iii) Intressimäära risk

Intressimäära risk on risk, et finantsinstrumentide väärtus võib kõikuda tulenevalt turu intressimäärade kõikumisest. Muutuvad intressimääraga laenu põhjustavad ettevõttele rahavoo intressimäära riski. Fikseeritud intressimääraga laenu põhjustavad ettevõttele õiglase väärtuse intressimäära riski. Ettevõtte juhtkond jälgib intressimäärade kõikumisi pidevalt ja tegutseb sellele vastavalt.

13. Seotud osapooled

Intressitulud

	Aasta 2011	Aasta 2010
Intressitulud		
Seotud ettevõtetelt	390	-
Kokku	390	-

Müüdid ja ostetud teenused

	Aasta 2011	Aasta 2010
Müügid		
Seotud ettevõtetele	-	1
Kokku	-	1
Ostetud teenused		
Osanik	22	23
Kokku	22	23

Bilansiread

	2011 31. detsember	2010 31. detsember
Antud pikaajalised laenu ning kogunenud intressid		
Seotud ettevõtted	28,198	-
Kokku	28,198	-
Võlad tarnijatele ja muud võlad		
Osanik	2	1
Kokku	2	1

Seotud osapooled, kes on laenu saanud, on kontrollitud samade lõplike omanike poolt. Seotud osapooltele antu laenude tähtaeg on kuni 5 aastat. Intressimäärad on erinevad ning põhinevad euribor/wibor pluss marginaal.

14. Kapitali juhtimine

Ettevõtte kapital koosneb osakapitalist, reservkapitalist ja jaotamata kasumist. Ettevõtte juhib oma kapitali ja tema struktuuri kooskõlas muutustega majanduskeskkonnas ja riskidega spetsiifilises ärivaldkonnas.

Kapitalijuhtimise peamine eesmärk on kindlustada ettevõtte finantspositsioon, turvalisus ja likviidsus ning tagada vastavus seaduslikele nõuetele samal ajal maksimiseerides osanike kasumit. Aruandeperioodil oli kõik kapitalinõuded täidetud.

15. Aruandeperioodi lõpule järgnevad sündmused

Pärast aruandeperioodi lõppu kuni aastaaruande kinnitamise kuupäevani ei esinenud olulisi tehinguid. Ettevõtte tegeles oma tavapärase äritegevusega.

16. Osakapital

31. detsembril 2011 ja 31. detsembril 2010 oli ettevõtte osakapital 38 058 626 eurot (595 488 100 EEK ametliku vahetuskursiga 15,6466 EEK/EUR). Ettevõtteil oli üks osa ja üks osanik.

Majandusaasta aruande allkirjad

Genira Finance OÜ 2011.a. majandusaasta aruanne allkirjastati 22.05.2012



Margus Lentsius
Juhatuselige



Rytis Jezepčikas
Juhatuselige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuselige

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	2011 31. detsember
Jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009	49
Eraldis kohustuslikku reservkapitali (-)	(2)
Aruandeaasta puhaskasum	357
Jaotamata kasum sesuga 31. Detsember 2010	404
Kasumi suunamine kohustuslikku reservkapitali	(18)
Aruandeperioodi puhaskasum	833
Jaotamata kasum seisuga 31. Detsember 2011	1,219

Genira Finance OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2011a. aruandeaasta puhaskasum alljärgnevalt:

Eraldis kohustuslikku reservkapitali (-)	(42)
Kokku edasikantav kasum	1,177

Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile

(tuhandetes eurodes)

Põhitegevusala

Muud finantsteenused, välja arvatud kindlustus ja pensionifondid (EMTAK 64991)

Kokku**2011****2010**

-

1

-

1

Osanike nimekiri

Osanik	% osakapitalist
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (registrikood 11695732; Peterburi tee 47, 11415 Tallinn, Eesti Vabariik)	100

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**Genira Finance OÜ osanikele**

Oleme auditeerinud Genira Finance OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2011, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet ning aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisa

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. 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.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et meie tegevus vastaks eetikanõuetele ning et me planeeriksime ja teostaksime auditi viisil, mis võimaldab põhjendatud kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Genira Finance OÜ 31.12.2011 lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinnas, 22. mail 2012



Rein Ruusalu
Vandeauditor
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12

Aruande elektroonilised kinnitused

GENIRA FINANCE OÜ (registrikood: 11573176) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Helen Talu	Sisestaja	27.06.2012

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Genira Group Holdings OÜ	11695732	Peterburi tee 47, Tallinn, Harju maakond, Eesti	595488100 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6230641
Faks	+372 6230640
E-posti aadress	helen.talu@fmg-tallinn.ee
E-posti aadress	info@maxima.ee