

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2011**

**ärinimi:** OÜ Genesis Asset Management

**registrikood: 11581879**

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

postsihtnumber: 10143

**telefon: +372 5054242**

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

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Genesis Asset Management OÜ on loodud 2009. aastal.

Genesis Asset Management OÜ tegutseb litsentseerimata finantsteenuste valdkonnas.

Tegutsemise esimesel aastal sõlmiti esimesed lepingud klientidaga ning alustati ka äriühingu omakapitali investeeringutega.

2010.aastal oli kavas suurendada klientide hulka ning saavutada varade tootlus ca 15% p.a.

Soovitud tulemused ka saavutati.

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

Juhatuse liige 2011 aastal tasu ega muid soodustusi ei saanud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 21 027         | 59 832         |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 120 259        | 214 613        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 97 200         | 10 000         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>238 486</b> | <b>284 445</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>238 486</b> | <b>284 445</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 219 315        | 274 421        | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>219 315</b> | <b>274 421</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>219 315</b> | <b>274 421</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 196          | 3 196          | 5       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 320            | 320            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 508          | 930            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 9 147          | 5 578          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>19 171</b>  | <b>10 024</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>238 486</b> | <b>284 445</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 520        | -3 119        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-1 520</b> | <b>-3 119</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 10 667        | 8 697         | 6       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>9 147</b>  | <b>5 578</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>9 147</b>  | <b>5 578</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -1 520         | -3 119         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-1 520</b>  | <b>-3 119</b>  |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                |                |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel   | -42 256        | -284 008       | 2       |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist     | 100 627        | 190 612        | 2       |
| Antud laenud                                      | -97 200        | -10 000        | 3       |
| Antud laenude tagasimaksed                        | 10 000         | 0              | 3       |
| Laekunud intressid                                | 6 257          | 62             | 6       |
| Laekunud dividendid                               | 4 179          | 3 993          | 6       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-18 393</b> | <b>-99 341</b> |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                |                |         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest          | 0              | 68 612         |         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest         | -16 927        | 0              |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-16 927</b> | <b>68 612</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-36 840</b> | <b>-33 848</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | 59 832         | 89 808         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-36 840</b> | <b>-33 848</b> |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                     | -1 965         | 3 872          |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | 21 027         | 59 832         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 3 196                       |                              | 1 250                       | 4 446  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 5 578                       | 5 578  |
| Muutused reservides         | 0                           | 320                          | -320                        | 0      |
| <b>31.12.2010</b>           | 3 196                       | 320                          | 6 508                       | 10 024 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 9 147                       | 9 147  |
| <b>31.12.2011</b>           | 3 196                       | 320                          | 15 655                      | 19 171 |

Lisainformatsioon omakapitali muutuste kohta lisas 5.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Genesis Asset Management 2011. 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 eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Genesis Asset Management OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### 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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Finantsinvesteeringud

Õiglases 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 väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, 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 [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 õiglases väärtuses. [/ Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi 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).

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, 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 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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:

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

### 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |             | Kokku    |
|-------------------------------------------|-------------|----------|
|                                           | Fondiosakud |          |
| <b>31.12.2009</b>                         | 106 351     | 106 351  |
| Soetamine                                 | 284 008     | 284 008  |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -190 612    | -190 612 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 14 866      | 14 866   |
| <b>31.12.2010</b>                         | 214 613     | 214 613  |
| Soetamine                                 | 42 256      | 42 256   |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -100 627    | -100 627 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -35 983     | -35 983  |
| <b>31.12.2011</b>                         | 120 259     | 120 259  |

## Lisa 3 Muud nõuded (eurodes)

|                          | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 97 200        | 97 200                            |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>97 200</b> | <b>97 200</b>                     |                     |             |

  

|                          | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 10 000        | 10 000                            |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>10 000</b> | <b>10 000</b>                     |                     |             |

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

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Muud võlad                       | 219 315        | 274 421        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>219 315</b> | <b>274 421</b> |

Muude võlgade all on toodud lühiajalisi kohustusi klientide ees vastavalt investeerimisvarade haldamise lepingutele. Seisuga 31.12.2011 kohustused hinnati ümber lähtudes vara väärtusest.

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                    | 3 196      | 3 196      |
| Osade arv (tk)                | 2          | 2          |
| Osade nimiväärtus 1598 eurot. |            |            |

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 a moodustab 15655 (2010 : 6 508) eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3288 (2010 : 1367) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 12367 (2009: 5 141) eurot.

## Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                         | 2011          | 2010         |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt | -35 983       | 14 866       |
| Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest             | -35 983       | 14 866       |
| Intressitulud                                           | 6 257         | 62           |
| Intressitulu hoiustelt                                  | 17            | 62           |
| Intressitulu laenudelt                                  | 4 379         | 0            |
| Muud intressitulud                                      | 1 861         | 0            |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                  | -1 965        | 3 872        |
| Dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt   | 4 179         | 3 993        |
| Kasum/-kahjum investeerimisvarade haldamisest           | 38 179        | -14 097      |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                     | <b>10 667</b> | <b>8 696</b> |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil seotud osapoolte vahel ei ole tehinguid toimunud.

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Genesis Asset Management (registrikood: 11581879) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ARDO OJASALU       | Juhatuse liige     | 02.07.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 6 508         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 9 147         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>15 655</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 15 655        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>15 655</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                                              | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                  | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|
| Osaühing QY<br>Holding                                      | 10452393                                  | Liblika 10-10,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 25000 EEK                    |
| Institute for<br>Consulting,<br>Research and<br>Services OÜ | 11554865                                  | Tornimäe 5,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti    | 25000 EEK                    |

## Sidevahendid

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