

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Genesis Asset Management

registrikood: 11581879

tänava nimi, Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13425

telefon: +372 5054242

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Genesis Asset Management OÜ (GAM) tegutseb alates 2009. aastast mittelitsenseeritavate finantsteenuste valdkonnas. Keskset tegevused on investeerimine tootlikesse finantsvaradesse, finantsnõustamine ja äriühingute finantseerimine. 2016.a registreeriti GAM majandustegevuse registris finantseerimisühinguna. 2019.a esitas äriühing taotluse väikefondi valitseja tegevusloa saamiseks ning aruandeperioodil sai GAM Finantsinspeksioonilt taotlusele positiivse vastuse.

2021. a oli äriühingu tegevus vaatamata Covid-19 piirangutele edukas. Bilansiliste varade maht kasvas 5,1 M€-lt 7,7 M€-ni, hallatavate varade maht kokku oli 2021. a lõpus 8,0M€. Majandusaastal sõlmiti viis uut kliendilepingut ning lisandus varasemate klientide rahalisi vahendeid kokku täiendavate investeringutena 2,1M€.

Kõikide klientide jaoks oli 2021. a majandusaasta positiivse tulemiga. Parimate kliendiportfellide kasv oli tänu edukatele aktsiaturgudele enam kui 25% aasta baasil. Aasta jooksul tegi GAM klientidele väljamakseid 536 tuhande euro ulatuses.

Edukas investeerimisaasta suurendas oluliselt ka äriühingu omatulusid teenuste müügist, mis kasvas aruandeaastal esmakordselt 60 tuhande euron. Koos omavahendite investeringute kasumiga andis tulude kasv läbi ajaloo GAM-i parima kasumi.

2021. a lõpus algas inflatsiooni tõus, mis käesolevaks ajaks on saavutanud mitmetes riikides kahekohalise väärtuse. Inflatsiooni allasurumiseks alustas esmalt USA keskpang intresside tõstmise poliitikat ning sellele on järgnemas ka Eurosooni pangadusinstituutsioonid. Tõusvad intressimäärad muutsid oluliselt kapitaliturgude perspektiivi ning alates 2022. a esimest kvartalist on turud languses. GAM on oluliselt vähendanud kaubeldavate aktsiate osakaalu varades, kuid sellele vaatamata on käesolev majandusaasta oluliselt suuremate väljakutsetega. Täiendavat mõju avaldab veebruaris 2022. a alanud sõda Ukrainas ja sellele järgnenud majandussanktsioonid Venemaa vastu. Sõja mõjud ei ole GAM-i investeerimisvaradele olulist mõju avaldanud, kuna meie portfelliges ei ole Venemaa varasid ega ka Venemaaga tihedaid sidemeid omavate ettevõtete väärtpaberid. Seetõttu hindame, et sõda ei oma GAM tegevusele olulist mõju.

2022. a plaanib GAM säilitada väljakujunenud konservatiivse investeerimisstrateegia ning hoida suurem osa varadest püsiva tootlusega finantsinstrumentides.

Finantssuhtarvud : 2021 / 2020

ROE (%) puhaskasum/omakapital kokku*100 - 54,57 / 20,60

ROA (%) puhaskasum/varad kokku*100 - 2,23 / 0,07

PUHASKASUMI

MARGINAAL (%) puhaskasum / müügitulu - 2,84 / 1,95

LÜHIAJALISTE KOHUSTISTE

KATTEKORDAJA (kordades) käibevara/lühiajalised kohustised - 1,12 / 1,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	221 912	274 885	2
Finantsinvesteeringud	2 257 894	980 270	3
Nõuded ja ettemaksud	889 474	1 742 686	4
Varud	1 608	0	
Kokku käibevarad	3 370 888	2 997 841	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	408 827	123 247	
Finantsinvesteeringud	1 513 256	930 421	
Nõuded ja ettemaksud	2 411 992	1 043 003	4
Materiaalsed põhivarad	1 318	0	
Kokku põhivarad	4 335 393	2 096 671	
Kokku varad	7 706 281	5 094 512	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	5
Võlad ja ettemaksud	2 843 621	2 901 729	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 043 621	3 101 729	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 000	60 000	5
Võlad ja ettemaksud	4 287 844	1 754 777	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 347 844	1 814 777	
Kokku kohustised	7 391 465	4 916 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 006	116 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 810	36 674	
Kokku omakapital	314 816	178 006	
Kokku kohustised ja omakapital	7 706 281	5 094 512	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	60 496	18 829	8
Mitmesugused tegevuskulud	-21 203	-20 597	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120	0	
Muud ärikulud	-3 500	0	
Ärikasum (kahjum)	35 673	-1 768	
Muud finantstulud ja -kulud	138 670	46 486	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 343	44 718	
Tulumaks	-2 533	-8 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 810	36 674	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Genesis Asset Management 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardi 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.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Genesis Asset Management OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamisie aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki

soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada maksumäära 14/86.

Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018 esimene arvesse võetav aasta. Esmakordselt sai madalamat maksumäära kasutada 2019.a makstud dividendide suhtes 1/3 ulatuses 2018 makstud dividendidest.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod pankades	213 912	274 885
Sularaha kassas	8 000	0
Kokku raha	221 912	274 885

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	116 842	492 033	608 875
Soetamine	420 067	195 000	615 067
Müük müügihinnas või lunastamine	-294 931	0	-294 931
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	39 563	11 696	51 259
31.12.2020	281 541	698 729	980 270
Soetamine	1 023 033	784 056	1 807 089
Müük müügihinnas või lunastamine	-771 783	-54 008	-825 791
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	259 125	37 201	296 326
31.12.2021	791 916	1 465 978	2 257 894

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 141	2 141	
Ostjatelt laekumata arved	2 141	2 141	
Laenu nõuded	3 262 188	850 196	2 411 992
Muud nõuded	37 137	37 137	
Intressinõuded	10 681	10 681	
Viitlaekumised	26 456	26 456	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 301 466	889 474	2 411 992
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	2 772 052	1 729 049	1 043 003
Muud nõuded	13 637	13 637	
Intressinõuded	13 637	13 637	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 785 689	1 742 686	1 043 003

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud ettevõtetelt	200 000	200 000			EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000				
Pikaajalised laenud						
Laenud ettevõtetelt	60 000	0	60 000		EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	60 000	0	60 000			
Laenukohustised kokku	260 000	200 000	60 000			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud ettevõtetelt	200 000	200 000			EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000				
Pikaajalised laenud						
Laenud ettevõtetelt	60 000	0	60 000		EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	60 000	0	60 000			
Laenukohustised kokku	260 000	200 000	60 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	7 131 465	2 843 621	4 287 844
Intressivõlad	3 504	3 504	
Muud viitvõlad	7 127 961	2 840 117	4 287 844
Kokku võlad ja ettemaksed	7 131 465	2 843 621	4 287 844

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	144	144	
Muud võlad	4 656 362	2 901 585	1 754 777
Intressivõlad	3 504	3 504	
Muud viitvõlad	4 652 858	2 898 081	1 754 777
Kokku võlad ja ettemaksed	4 656 506	2 901 729	1 754 777

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 496	18 829
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 496	18 829
Kokku müügitulu	60 496	18 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringimisalane nõustamine	60 496	18 829
Kokku müügitulu	60 496	18 829

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 066	-1 872
Intressikulud laenudelt	-111 284	-100 395
Kahjum investimisvarade haldamisest	-479 722	-151 749
Muud finantstulud, -kulud	112 834	10 071
Intressitulud hoiustelt, võlakirjadelt, laenudelt	264 270	207 224
Dividenditulud finantsinvesteeringutelt	58 312	43 644
Kasum/-kahjum finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest	296 326	39 563
Kokku muud finantstulud ja -kulud	138 670	46 486

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	430 127	374 658

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 430	330 294
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	490 557	704 952
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 658	200 500
Kokku laenukohustised	222 658	200 500
Võlad ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	32 500	0
Kokku võlad ja ettemaksud	32 500	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	84 020	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	422 000	422 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	217 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	723 520	422 000
Võlad ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	70 000	0
Kokku võlad ja ettemaksud	70 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	296 837	79 750	7 190	369 397	5 261
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	702 295	7 000	7 000	702 295	49 999
Kokku antud laenud	999 132	86 750	14 190	1 071 692	55 260
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	369 397	187 720	42 970	500 177	7 555
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	702 295	60 000	285 865	476 430	40 559
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	225 000	1 500	223 500	10 060
Kokku antud laenud	1 071 692	472 720	330 335	1 200 107	58 174

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		200 500		200 500
Kokku laenukohustised		200 500		200 500
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 500	48 083	44 146	204 437
Kokku laenukohustised	200 500	48 083	44 146	204 437

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 990		0
Kokku müüdid		2 990		0

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused		Teenused	
Tütarettevõtjad		0		7 190
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 905		5 971
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		895		0
Kokku ostetud		7 800		13 161

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2022

OÜ Genesis Asset Management (registrikood: 11581879) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNIS CELMINŠ	Juhatuses liige	08.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Genesis Asset Management osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Genesis Asset Management (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglase esitusviisi.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeauditori number 479

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

08.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Genesis Asset Management (registrikood: 11581879) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	08.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 810
Kokku	289 816
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 816
Kokku	289 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	60496	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IMG PARTNERID OÜ	10997951	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)
Balti turu teeninduse OÜ	12011397	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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