
SETIS CAPITAL OÜ

Konsolideeritud ja Ettevõtte majandusaasta aruanne 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta

Perioodi algus:	18.05.2011
Perioodi lõpp:	31.12.2011
Registrikood:	12108665
Aadress:	Peterburi tee 47 11415 Tallinn Eesti
Telefon:	+372 6230641
Email:	vaidotas.neniskis@vpgrupe.lt
Audiitor:	PKF Estonia OÜ
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu audiitori aruanne Kahjumi katmise ettepanek Käibe jaotus EMTAK kohaselt Osanike nimekiri

Sisukord

	Lehekülg
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhtkonna kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoo aruanne	8
Selgitavad lisad	9-22
Aastaaruande allkirjad	23
Kahjumi katmise ettepanek	24
Käibe jaotus EMTAK kohaselt	25
Osanike nimekiri	26
Sõltumatu auditori aruanne	27

Tegevusaruanne

SETIS CAPITAL OÜ (edaspidi nimetatud ettevõtte) on Eesti vabariigis registreeritud eraettevõtte (osaühing). Ettevõtte registreerimisaadress on Peterburi tee 47, Tallinn, Eesti. Ettevõtte registreeriti 18. mail 2011. Käesolev finantsaruanne on koostatud seega perioodi 18. mai 2011 kuni 31. detsember 2011 kohta.

Ettevõtte on tütarettevõtete osanik ning tegeleb juhtimise, ja finantskonsultatsioonide osutamisega.

Grupp koosneb Ettevõttest ja tema tütarfirmadest KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ, GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ, AKSO, UAB ja kaudselt kontrollitud tütarfirmadest. Grupi peamised tegevusalad on investeringud, finantseerimised, frantsiisiteenuste pakkumine jaekaubanduse sektoris ja väärtpaberiportfellide juhtimine.

31. detsembril 2011 oli Ettevõtte osakapital 9 570 000 eurot. Osanike nimekiri on toodud leheküljel 26.

Grupi koondkasum 31. detsembril 2011 lõppenud perioodil oli 12 345 tuhat eurot. Ettevõtte tulemiks kujunes kahjum 6 tuhat eurot.

Aruandeperioodil tegeles Grupp peamiselt investeringute juhtimisega ja seotud ettevõtete finantseerimisega. Grupp ei eelda oluliste finantsriskide eksisteerimist, kuna Grupi strateegiast tulenevalt on vastavad riskid väga limiteeritud. Seisuga 31. detsember 2011 oli Grupis 569 töötajat. Juhatuse liikmed ei saanud mingeid tasusid.



Vaidotas Neniškis
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus liikmed kinnitavad, et:

1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid on kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS);
2. Konsolideeritud finantsaruanded kajastavad kõikides olulistes osades õigesti ja õiglaselt ettevõtte Setis Capital ja Grupi finantsseisundit, majandustegevuse tulemist ja rahavoogu raporteeritud perioodidel;
3. Kõik olulised sündmused, mis toimusid enne konsolideeritud finantsaruannete heakskiitmist, on vajaduse korral asjakohaselt kajastatud ja avaldatud;
4. Setis Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Vaidotas Neniškis
Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 11.06.2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Finantsseisundi aruanne

		Grupp	Ettevõte
	Lisa	31. detsember 2011	
VARAD			
Põhivara		37 658	64 312
Materiaalne põhivara	4	975	-
Immateriaalsed varad	5	963	-
Edasilükatud tulumaksuvara		1	-
Investeeringud tütarfirmadesse	6	-	64 312
Muud osalused	7	4 218	-
Antud laenu ja arvestatud intressid	8	31 501	-
Käibevara		88 561	5
Nõuded ostjate vastu		7 716	-
Ettemaksed		244	-
Antud laenu ja arvestatud intressid	8	1 405	-
Kauplemise eesmärgil hoitavad finantsvarad	9	7 451	-
Muud käibevara	10	4 030	-
Raha ja Raha ekvivalendid	11	67 715	5
VARAD KOKKU		126 219	64 317
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED			
Osakapital	22	9 570	9 570
Ülekurss		54 752	54 752
Jaotamata kasum (kahjum)		8 243	(6)
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		72 565	64 316
Mittekontrolliv osalus		49 248	-
Omakapital kokku		121 813	64 316
Pikaajalised kohustused:		-	-
Lühiajalised kohustused:		4 406	1
Võlad hankijatele ja muud kohustused	12	1 393	1
Võlad töövõtjatele		974	-
Tulumaksukohustus		2 039	-
Kohustused kokku		4 406	1
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		126 219	64 317

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 11. juunil 2012:



Vaidotas Neniškis
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 11. 06. 2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Koondkasumiaruanne

		Grupp	Ettevõte
	Lisa	18.05.2011 - 31.12.2011	
Teenuste müük	19	17 036	-
Käive kokku		17 036	-
Palgad ja soodustused töötajatele		(1 985)	-
Professionaalsed teenused		(374)	(5)
Remont ja hooldus		(319)	-
Rent		(127)	-
Muud tegevuskulud	13	(352)	(1)
Kulud kokku		(3 157)	(6)
Tegevuskasum (kahjum)		13 879	(6)
Finantstulud	14	1 830	-
Finantskulud	14	(1 316)	-
Kasum (kahjum) enne maksustamist		14 393	(6)
Tulumaks	15	(2 043)	-
PUHASKASUM (KAHJUM)		12 350	(6)
Osa puhaskasumist, mis kuulub:			
Emaettevõtte omanikele		8 243	(6)
Mittekontrollivale osalusele		4 107	-
Muu koondkasum		-	-
Muud koondkasum kokku		12 350	(6)
Osa koondkasumist, mis kuulub:			
Emaettevõtte omanikele		8 243	(6)
Mittekontrollivale osalusele		4 107	-

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 11. juunil 2012:

V. Neniškis

Vaidotas Neniškis
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 11. 06. 2012
Allkiri/signature *PKF*
PKF Estonia, Tallinn

(Kõik tabelites toodud summad on tuhandetes eurodes, kui ei ole teisiti märgitud)

Omakapitali muutuste aruanne

Ettevõte

	Osa kapital	Üle kurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31. detsember 2010	-	-	-	-
Osakapitali sissemakse	10		-	10
Kapitali suurendamine	9 560	54 752	-	64 312
Perioodi kasum (kahjum)	-	-	(6)	(6)
31. detsember 2011	9 570	54 752	(6)	64 316

Grupp

	Osa kapital	Üle kurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku	Mitte kontrolliv osalus	Omakapital kokku
31. detsember 2010	-	-	-	-	-	-
Osakapitali sissemakse	10	-	-	10	-	10
Kapitali suurendamine	9 560	54 752	-	64 312	-	64 312
Tütarfirmade soetamine	-	-	-	-	45 141	45 141
Perioodi kasum (kahjum)	-	-	8 243	8 243	4 107	12 350
31. detsember 2011	9 570	54 752	8 243	72 565	49 248	121 813

Vt ka lisad 18 and 22.

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 11. juunil 2012:



Vaidotas Neniškis
 Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 11.06.2012
 Allkiri/signature 
 PKF Estonia, Tallinn

Rahavoo aruanne

	Grupp	Ettevõte
	18.05.2011 - 31.12.2011	
Lisa		
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum (kahjum)	12 350	(6)
Korrigeerimised::		
Amortisatsioon	175	-
Neti intressitulu (kulu)	(1 132)	-
Netotulu (kulu) investeeringute õiglase väärtuse muutustest	1 187	-
Väärtpaperite müügi kasum	(291)	-
Tulumakskulu (tulu)	2 043	-
Põhivara mahakandmine	2	-
Kasum äriühendlustest soetamise ja tehingu sulgemise päeva vahelise perioodil	(240)	-
Neto kursikahjum (kasum)	(42)	-
Käibekapitali muutused:		
Nõuded	(7 665)	-
Kohustused	1 467	1
Muude varade muutused	(4 030)	-
Saadud (makstud) intressid	1 004	-
Muud investeeringute müük	10 239	-
Makstud ettevõtte tulumaks	(155)	-
Rahavoog äritegevusest kokku	14 912	(5)
Rahavoog investeerimistegevusest		
Antud (tagasi laekunud) laenud	46 010	-
Makstud materiaalse põhivara eest	(324)	-
Laekus materiaalse põhivara müügist	1	-
Neto rahavoog tütarfirmade soetamisel	54 118	-
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	99 805	-
Rahavoog finantseerimisest		
Saadud (tagasi makstud) laenud	(47 002)	-
Laekus osakapitali sissemakse	-	10
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	(47 002)	10
Rahavoog kokku	67 715	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 715	5

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 11. juunil 2012:



Vaidotas Neniškis
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 11.06.2012

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldinformatsioon

SETIS CAPITAL OÜ (edaspidi nimetatud ettevõtte) on Eesti vabariigis registreeritud eraettevõtte (osaühing). Ettevõtte registreerimisadress on Peterburi tee 47, Tallinn, Eesti. Ettevõtte registreeriti 18. mail 2011. Käesoleva finantsaruanne on koostatud seega perioodi 18. mai 2011 kuni 31. detsember 2011 kohta.

Ettevõtte on tütarettevõtete osanik ning tegeleb juhtimise ja finantskonsultatsioonide osutamisega.

Grupp koosneb Ettevõttest ja tema tütarfirmadest KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ, GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ, AKSO, UAB ja kaudselt kontrollitud tütarfirmadest. Grupi peamised tegevusalad on investeringud, finantseerimised, frantsiisiteenuste pakkumine jaekaubanduse sektoris ja väärtpaberiportfellide juhtimine.

Seisuga 31. detsember 2011 ning aruandeperioodi jooksul ei omanud Ettevõtte oma osasid ega tütarettevõtte Ettevõtte osasid.

Grupi osanikel on õigus heaks kiita käesolevad finantsaruanded või mitte heaks kiita ning nõuda juhtkonnalt uute aruannete koostamist.

Osanike nimekiri on toodud leheküljel 26.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

Grupi ning Ettevõtte 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta aruanded on koostatud uue ja korrigeeritud Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standardite järgi (IFRS) ning Rahvusvaheliste Raamatupidamisstandardite (IASB) ja Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) tõlgendustega nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, mis on relevantset ettevõtte tegevusega ning kehtivad aruandeperioodidele alates 1. jaanuar 2011.

Finantsaruannete kinnitamise kuupäevaks oli Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu poolt heaks kiidetud mõned standardid ja interpretatsioonid, mis ei olnud veel kehtivad. Neis mõned olid vastu võetud Euroopa Liidu poolt, mõned mitte. Ettevõtte juhatus on seisukohal, et nende standardite vastu võtmine tulevastel perioodidel ei oma olulist mõju ettevõtte finantsaruannetele.

3. Arvestuspõhimõtted

Olulisemad arvestus- ja aruandluspõhimõtted on ära toodud alljärgnevalt.

Vastavuse deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS).

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist,

Valuuta

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud seisuga 31.12.2011 Eesti Vabariigis kehtivas valuutas Euros.

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 võrduda algsete numbrite summaga. Siiski leiab Ettevõtte juhatus, et sellised ebatäpsused ei oma olulist mõju.

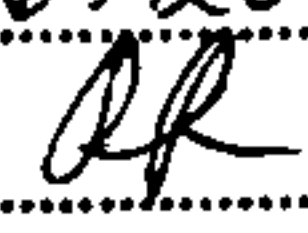
Konsolideerimine ja äriühendlused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Ettevõtte ning Ettevõtte poolt kontrollitud tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruandeid iga aasta 31. detsembri seisuga. Kontroll on Ettevõtte võime otsustada tütarettevõtte finants- ja äripoliitika üle saades tulu tütarettevõtte tegevustest.

Aruandeperioodil omandatud (võõrandatud) tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud koondkasumiaruandes vastavalt alates omandamise kuupäevast või kuni võõrandamise kuupäevani.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 11. 06. 2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Vastavalt vajadusele korrigeeritakse tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruannet, et tütarettevõtte arvestuspõhimõtted oleks kooskõlas Grupi arvestuspõhimõtetega.

Kõik Grupi ettevõtete vahelised tehingud, saldod, tulu, kulu ning jaotamata kasum (kahjum) elimineeritakse konsolideerimisel.

Äriühendlused ning firmaväärtus

Äriühendlused kajastatakse ostumeetodil. Omandamist mõõdetakse liites kokku omandatud varade, kohustuste õiglasel väärtused ning omandatava ettevõtte mittekontrolliv osalus. Iga äriühendluse puhul kajastab omandaja mittekontrollivat osalust ka õiglases väärtuses või proportsionaalse osaga soetatava üksuse identifitseeritavates netovarades. Soetamise kulu kajastatakse kuluna administratiivkulude koosseisus.

Kui äriühendlused toimuvad osade kaupa, siis omandaja poolt varem omandatud osaluse õiglane väärtus omandamise päeval hinnatakse ümber õiglasele väärtusele omandamise päeval läbi kasumiaruande. Tingimuslikud tasud hinnatakse õiglases väärtuses omandamise päeval. Edasised muutused tingimuslike varade või kohustuste osas kajastatakse IAS 39 kohaselt kas tulu või kuluna või muu koondkasumina. Kui tingimuslik tasu klassifitseeritakse omakapitalina, siis seda ei hinnata ümber seni kuni see on lõplikult tasutud.

Firmaväärtus on tasu, mille võrra neto identifitseeritavate varade eest makstav tasu ületab vastavate varade õiglast väärtust. Kui tasu on madalam kui omandatud netovarade õiglane väärtus, siis vahe kajastatakse tuluna kasumiaruandes.

Edaspidi kajastatakse firmaväärtust seotusmaksumuses miinus võimalikud väärtuse langusest tingitud allahindlused. Äriühendluse teel omandatud firmaväärtuse vara väärtuse testimisel jagatakse firmaväärtus raha genereerivatele üksustele, mis eeldatavasti saavad kasu toimunud äriühendlusest.

Kui firmaväärtus moodustab osa raha genereerivast üksusest, ja osa sellest raha genereerivast üksusest müüakse, siis vastav firmaväärtus võetakse arvele tehingu kasumi või kahjumi määramisel. Niisugusel asjaoludel varade hulgast eemaldatud firmaväärtust mõõdetakse lähtudes tehingu suhtelisest väärtusest ja alla jäänud raha genereeriva üksuse proportsioonist.

Investeeringud tütarfirmadesse

Tütarettevõtete ning muude ettevõtete omandamine kajastatakse ostumeetodil. Omandamist mõõdetakse liites kokku omandatud varade, kohustuste õiglasel väärtused ning Ettevõtte poolt väljastatud kapitaliväärtpaberid. Omandamisega seotud kulud kajastatakse tekkimise hetkel kasumis või kahjumis.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes seotusmaksumuses, miinus akumulieeritud kulum. Samaselt ühise kontrolli all olevate ettevõtete äriühendusele, põhineb omandatud tütarettevõtte väärtus hinnangulisel turuväärtusel.

Tulude arvestus

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

Finantstulu riigi võlakirjade müügist kajastatakse hetkel, mil see 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 11. 06. 2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Rakendatavad valuutakursid peamiste välisvaluutadega arveldamisel seisuga 31.12.2011 olid järgmised:

	2011
LTL	0.2896

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses miinus amortisatsioon. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust tööeast:

Seadmed ja muu põhivara	2-6 aastat
Sõidukid	3-10 aastat

Materiaalse põhivara amortisatsioon kajastatakse koondkasumiaruandes kuluna. Varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta kapitaliseeritakse.

Ehitamise järgus olevad varad, mida ehitatakse administratiivsetel eesmärkidel või veel määratlemata eesmärkidel, kajastatakse soetusmaksumuses miinus võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendi tingimustel soetatud varasid amortiseeritakse samuti kui omanduses olevaid varasid, kuid mitte kauem kui on rendilepingu tähtaeg. Vara müügist saadav tulu või kulu kajastatakse koondkasumiaruandes.

Hoolduse ja remondi kulud kajastatakse koondkasumiaruandes siis kui nad tekivad. Olulised varade parendamised lisatakse vara väärtusele eeldusel, et tehtud parenduskulud osalevad tulevikus majandusliku kasu tekkimises. Olulised parenduskulud amortiseeritakse lähtudes parenduskuludega seotud vara kasulikus tööeast.

Immateriaalne põhivara (välja arvatud firmaväärtus)

Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses miinus amortisatsioon ja võimalikud allhindlused väärtuse languse tõttu. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikus tööeast järgmiselt: tarkvara 1-3 aastat, muu immateriaalne vara: 1-3 aastat.

Immateriaalse vara amortisatsioon kajastatakse koondkasumiaruandes kuluna.

Materiaalse ja immateriaalse vara väärtuse langus (välja arvatud firmaväärtus)

Igal aruande koostamise kuupäeval vaadatakse üle materiaalse ja immateriaalse varade bilansilised väärtused määratlemaks, kas esineb indikatsioone nende väärtuse langusest. Kui niisugused indikatsioonid esinevad, siis hinnatakse vajadusel vara väärtus alla tema kaetava väärtuseni. Kui individuaalse vara kaetavat väärtust ei ole võimalik määratleda, siis määratletakse vastava raha genereeriva üksuse kaetav väärtus, kuhu vastav vara kuulub.

Kaetav väärtus on suurem kahest, kas õiglane väärtus või kasutusväärtus. Kasutusväärtuse määratlemisel diskonteeritakse eeldatavad tuleviku rahavood nüüdisväärtusesse, kasutades maksude-eelset diskonteerimismäära, mis peegeldab turu hinnanguid raha ajaväärtusele ja konkreetse varaga seotud spetsiifilistele riskidele.

Kui vara kaetav väärtus on madalam kui bilansiline maksumus, siis hinnatakse vara alla tema kaetava väärtuseni. Allahindluse kulu kajastatakse koheselt koondkasumiaruandes kuluna.

Kui vara kaetav väärtus taastub, siis vara bilansilist maksumust suurendatakse tagasi kuni kaetava väärtuseni, kuid mitte rohkem kui oli vara väärtus enne allahindluse tegemist. Vara väärtuse taastamine kajastatakse koondkasumiaruandes tegevuskulude vähendamisenä.

Raha ja raha ekvivalendid

Grupi ning Ettevõtte raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pangas olevat sularaha, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Finantsinstrumendid

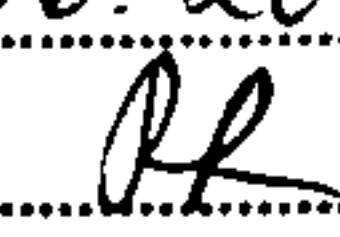
Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse Grupi ja Ettevõtte finantsseisundi aruannetes hetkel mil Grupil või Ettevõttel tekib lepinguline vara või kohustus.

Laenud ja muud nõuded

Laenude ja nõuetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, laenusid ning muid 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 11. 06. 2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Finantskohustused

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

Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad

Õiglases 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 õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavaks. Kauplemiseesmärgil hoitavad finantsvarad koosnevad lühiajalistest investeeringutest väärtpaberitesse, mis on ostetud, et teenida kasu väärtuse muutustest ning mida kavatakse hoida ainult lühiajaliselt. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad kajastatakse algselt õiglases väärtuses. Hilisemad muutused õiglases väärtuses kajastatakse kasumi või kahjumina väärtpaberi õiglase väärtuse muutustest finantstuluna koondkasumiaruandes

Müügiks olevad finantsvarad

Müügiks olevad finantsvarad, millel puudub avalikult noteeritud hind ja mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt mõõta, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Investeeringutega seotud kulud kajastatakse koondkasumiaruandes siis kui nad tekivad.

Kapitali haldamine

Grupi ning Ettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on järgmised:

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

Lisainformatsioon kapitali haldamise kohta on toodud lisas 20.

Seotud isikud

Ettevõtteid loetakse seotud ettevõteteks, 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 juhatuse hinnangute tegemist, mis mõjutavad raamatupidamise aastaaruandes ning lisades esitatud summasid. Tegelikud summad võivad erineda hinnangutest. Siiski leiab Ettevõtte juhatuse, 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 tulevase perioodi.

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. Ettevõtte juhatusel on õigus teha muudatusi kasumi jaotamise ettepanekus.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 11.06.2012

Altkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

4. Materiaalne põhivara

Grupp:

	Sõidukid	Seadmed, tööriistad ja muu vara	Kokku
18. mai 2011	-	-	-
Soetusmaksumus	-	-	-
Kulum	-	-	-
Muutused 2011 aasta jooksul			
Soetusmaksumus	48	3 549	3 597
Soetati äriühendluse kaudu (lisad 6 ja 18)	48	3 472	3 520
Soetamised	-	97	97
Müük ja mahakandmine		(20)	(20)
Amortisatsioon	(31)	(2 591)	(2 622)
Soetati äriühendluse kaudu (lisad 6 ja 18)	(29)	(2 482)	(2 511)
Amortisatsioon	(2)	(126)	(128)
Müük ja mahakandmine	-	17	17
31. detsember 2011	17	958	975
Soetusmaksumus	48	3 549	3 597
Kulum	(31)	(2 591)	(2 622)

31. detsember 2011 seisuga teostatud analüüsi tulemusena ei täheldatud indikatsioone vara väärtuse languse kohta.

31. detsember 2011 seisuga oli täielikult amortiseeritud põhivara soetusmaksumus järgmine:

	2011
Sõidukid	-
Seadmed, tööriistad ja muu vara	1 934
Kokku:	1 934

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 11.06.2012

Allkiri/signature PR

PKF Estonia, Tallinn

5. Immateriaalne põhivara (v.a. firmaväärtus)

Grupp

	Tarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
18. mai 2011	-	-	-
Soetusmaksumus	-	-	-
Akumuleeritud kulum	-	-	-
Muutused 2011 aasta jooksul			
Soetusmaksumus	1 551	557	2 108
Soetatud äriühendluse teel (lisad 6 ja 18)	1 325	557	1 882
Soetamised	227	-	227
Müük ja mahakandmine	(1)	-	(1)
Amortisatsioon	(1 064)	(81)	(1 145)
Soetatud äriühendluse teel (lisad 6 ja 18)	(1 035)	(64)	(1 099)
Amortisatsioon	(30)	(17)	(47)
Müük ja mahakandmine	1	-	1
31. detsember 2011	487	476	963
Soetusmaksumus	1 551	557	2 108
Akumuleeritud kulum	(1 064)	(81)	(1 145)

31. detsember 2011 seisuga oli täielikult amortiseeritud põhivara soetusmaksumus järgmine:

	2011
Tarkvara	973
Muu immateriaalne põhivara	-
Total:	973

6. Investeeringud tütarettevõtetesse

Ettevõte:

Ettevõte	Aadress	Peamine tegevusala	Osaluse suurus	Soetus maksumus
KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ (registrikood 11695548)	Peterburi tee 47, 11415 Tallinn, Eesti	Juhtimine, holding ja finantskonsultatsioonid	66,1%	29 598
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (registrikood: 11695732)	Peterburi tee 47, 11415 Tallinn, Eesti	Juhtimine, holding ja finantskonsultatsioonid	50,2%	19 886
AKSO, UAB	Ozo g. 25, Vilnius, Leedu	Finantseerimine ja investeerimine	59,6%	14 828
Kokku:				64 312

 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for Identification purposes only

Kuupäev/date 11.06.2012

 Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

2011 aasta juulis suurendati Ettevõtte osakapitali 9 560 tuhande euro võrra ülekursiga 54 752 tuhat eurot kolme uue osa emiteerimise teel. Osanikud maksid osade emiteerimisel mitterahalise sissemaksuga, milleks oli ettevõtete Akso UAB, Genira Group Holdings OÜ ja Klarus Group Holdings OÜ osad. Sel moel omandas Ettevõtte kolm tütarettevõtet.

Kaudselt kontrollitav ettevõtte omas mittekontrollivat osalust seotud ettevõttes MAXIMA GRUPE, UAB (Leedu vabariigis registreeritud ettevõtte, registrikood 301066547). 28. septembril 2011 eraldus Maxima Grupe UAB'st ettevõtte nimega MAXIMA GROUP, UAB (Leedu vabariigis registreeritud ettevõtte registrikoodiga 302670810). Sel kombel omandas kaudselt kontrollitav ettevõtte uue tütarettevõtte MAXIMA GROUP UAB. Tehingu tulemusena omandas Ettevõtte kaudselt kontrollitava ettevõtte, mille peamine tegevusala on frantsiisettevõtteid ja kaubanduse sektoris.

7. Investeeringud muudesse firmadesse

Grupi investeeringud muudesse ettevõtetesse (seotud ettevõtted) 31. detsembril 2011 oli 4 218 tuhat eurot. Investeeringud olid tehtud kaudselt kontrollitava tütarettevõtte kaudu enne kui Ettevõtte omandas selle tütarettevõtte.

8. Pika- ja lühiajalised laenud ning tekkepõhine intress

	Grupp
	<u>31.12.2011</u>
Pikaajalised laenud	31 158
Lühiajalised laenud	1 400
Tekkepõhine intress	348
<i>Pikaajaline osas</i>	343
<i>Lühiajaline osa</i>	5
Kokku	<u>32 906</u>

Grupi laenud olid nomineeritud järgmistes valuutades:

	Grupp
	<u>31.12.2011</u>
EUR	29 857
PLN	1 301
Kokku	<u>31 158</u>

Grupi pikaajaliste laenude tähtaeg on kuni 5 aastat. Seisuga 31. detsember 2011 olid Grupi laenud antud seotud ettevõtetele tütarfirmade kaudu. Pikaajaliste laenude keskmine intressimäär 31. detsembril 2011 oli 3,29%. Lühiajaliste laenude keskmine intressimäär 31. detsembril 2011 oli 2,77%.

9. Kauplemise eesmärgil hoitavad finantsvarad

Finantsinstrumentide õiglane väärtus

Õiglane väärtus on summa, millega vara saaks vahetada või kohustust tasuda sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Finantsvarade ja -kohustuste õiglane väärtus on mõõdetud lähtudes noteeritud turuhindadest, diskonteeritud rahavoo meetodist ja muudest meetoditest, sõltuvalt asjaoludest.

Finantsinstrumentide õiglase väärtuse määratlemisel kasutatud meetodid ja eeldused on järgmised:

- Nõuete ja muude kohustuste bilansiline maksumus bilansipäeval võrdub ligikaudu 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).

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 11. 06. 2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

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

Grupp	
<u>31.12.2011</u>	
Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande:	
- Kauplemise eesmärgil hoitavad	<u>7 451</u>
Kokku varad mõõdetuna õiglasel väärtuses:	<u>7 451</u>

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 kujutavad 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 koosnesid investeeringud EL valitsuste võlakirjadest ja ettevõtete võlakirjadest.

10. Muu käibevara

31. detsember 2011 koosnes muu käibevara tähtajalistest deposiitides (pikemad kui 3 kuud).

11. Raha ja raha ekvivalendid

Grupp		Ettevõtte
<u>31.12.2011</u>		
Raha pangas	51 134	5
Tähtajalised deposiidid	16 581	-
(kuni 3 kuud)	<u>16 581</u>	-
Kokku	<u>67 715</u>	5

12. Võlad hankijatele ja muud kohustused

Grupp	
<u>31.12.2011</u>	
Võlad seotud isikutest hankijatele	210
Käibemaks	875
Muud kohustused	<u>308</u>
Kokku	<u>1 393</u>

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 11. 06. 2012

Allkiri/signature PP

PKF Estonia, Tallinn

13. Muud tegevuskulud

	Grupp	
	18.05..2011 - 31.12.2011	
Amortisatsioon ja väärtuse langus	(175)	-
Reklaam	(46)	-
Kommunaalkulud	(23)	-
Käibemaksukulu	(23)	-
Väikevahendid	(18)	-
Transport	(14)	-
Muud kulud	(53)	(1)
Kokku	(352)	(1)

14. Finantstulud ja -kulud

	Grupp	
	18.05.2011 - 31.12.2011	
Intressitulu		464
Intressitulu seotud ettevõtetelt		793
Intressikulu seotud ettevõtetele		(124)
Kasum väärtpaperite müügist		291
Kasum (kahjum) investeeringute õiglase väärtuse muutustest		(1 187)
Kasum äriühendlustest soetamise kuupäeva ja tehingu sulgemise kuupäeva vahel		240
Neto kursikasum		42
Muud finantskulud		(5)
Kokku		514

15. Tulumaks

	Grupp	Ettevõte
	18.05.2011 - 31.12.2011	
Kasum (kahjum) enne tulumaksu	14 388	(6)
Tulumaks (Leedu: 15%; Eesti: 0%)	1 959	-
Mittermaksustatavate tulude maksumõju	(76)	-
Mahaarvamisele mittekuuluvate kulude maksumõju	218	-
Varem kajastatud maksukahjude kasutamine	(15)	-
Muud mõjus	(43)	-
Tulumaksukulu (tulu)	2 043	-
Efektiivne maksumäär	14,2%	-

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 11. 06. 2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Aruandeperioodi tulumaksukulu oli järgmine:

	Grupp
	18.05.2011 - 31.12.2011
Perioodi tulumaksukulu	2 043
Kokku	2 043

16. Mitterahalised tehingud

2011 aasta juulis suurendati Ettevõtte osakapitali 9 560 tuhande euro võrra ülekursiga 54 752 tuhat eurot kolme uue osa emiteerimise teel. Osanikud maksid osade emiteerimisel mitterahalise sissemaksuga, milleks oli ettevõtete Akso UAB, Genira Group Holdings OÜ ja Klarus Group Holdings OÜ osad.

17. Finantsriskide maandamine

Välisvaluuta risk. Tehingud on tehtud eurodes või euroga seotud valuutas – Leedu Littides. Ettevõtte ei kasuta derivatiivseid finantsinstrumente maandamiseks valuutade kõikumisega kaasnevaid riske.

Likviidsusrisk. Ettevõtte poliitika hulka kuulub piisava rahatagavara hoidmine pangaarvetel ja lühiajalistel deposiitidel.

Krediidirisk. Krediidirisk seoses likviidsete vahenditega (raha) on limiteeritud, kuna vastavad pangad omavad kõrget reitingut rahvusvahelistelt reitinguagentuuridelt.

Intressirisk. Ettevõtte raha ja raha ekvivalendid ei ole oluliselt avatud riskidele turuintresside kõikumise osas.

Järgmine tabel demonstreerib ettevõtte maksudeeelse kasumi tundlikkust intressimäärade muutusele eeldusel, et kõik muud muutujad jäävad konstantseteks. Mõju grupi omakapitalile oleks:

	Suurenemine/ vähenemine baaspunkte	Mõju maksudeeelsele kasumile
		2011
Antud laenud	+1,0	326
Kokku		326
Antud laenud	-1,0	(326)
Kokku		(326)

18. Äriühendlused

Soetatud tütarfirmad

2011 aasta juulis suurendati Ettevõtte osakapitali 9 560 tuhande euro võrra ülekursiga 54 752 tuhat eurot kolme uue osa emiteerimise teel. Osanikud maksid osade emiteerimisel mitterahalise sissemaksuga, milleks oli ettevõtete Akso UAB, Genira Group Holdings OÜ ja Klarus Group Holdings OÜ osad. Sel moel omandas Ettevõtte kolm tütaretevõtet.

Omandamisel tekkinud firmaväärtus oli:

	KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ	GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ	AKSO, UAB	Kokku
Soetamise hind	29 718	19 938	14 896	64 552
Omandatud netovara õiglane väärtus	29 718	19 938	14 896	64 552
Firmaväärtus	-	-	-	-

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 11. 06. 2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

SETIS CAPITAL OÜ

AASTAARUANNE 31. DETSEMBRIL 2011 LÖPPENUD PERIOODI KOHTA

(Kõik tabelites toodud summad on tuhandetes eurodes, kui ei ole teisiti märgitud)

Omandatud netovarade õiglane väärtus oli:

	KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ	GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ	AKSO, UAB	Kokku
Põhivara	80 881	1 830	-	82 711
Käibevara	11 016	37 915	25 231	74 162
<i>Raha ja raha ekvivalendid</i>	5 386	34 871	9 247	49 504
<i>Nõuded</i>	21	4	52	77
<i>Antud laenud</i>	5 603	-	-	5 603
<i>Muu käibevara</i>	6	3 040	15 932	18 978
Pikaajalised kohustused	(41 841)	-	-	(41 841)
Lühiajalised kohustused	(5 114)	(2)	(223)	(5 339)
Netovara õiglane väärtus	44 942	39 743	25 008	109 693
Mittekontrolliv osalus	(15 224)	(19 805)	(10 112)	(45 141)
Omandatud netovara õiglane väärtus	29 718	19 938	14 896	64 552

Rahavoog tütarfirmade soetamisel oli:

	KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ	GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ	AKSO, UAB	Total
Ostuhind:	(29 718)	(19 938)	(14 896)	(64 552)
Miinus:				
Soetatud raha ja raha ekvivalendid	5 386	34 871	9 247	49 504
Omandatud reorganiseerimise tulemusena	29 718	19 938	14 896	64 552
Tasutud soetamisel kokku	5 386	34 871	9 247	49 504

Kaudselt kontrollitav ettevõtte omas mittekontrollivat osalust seotud ettevõttes MAXIMA GRUPE, UAB (Leedu vabariigis registreeritud ettevõtte, registrikood 301066547). 28. septembril 2011 eraldus Maxima Grupe UAB'st ettevõtte nimega MAXIMA GROUP, UAB (Leedu vabariigis registreeritud ettevõtte registrikoodiga 302670810). Sel kombel omandas kaudselt kontrollitav ettevõtte uue tütaretevõtte MAXIMA GROUP UAB.

Firmaväärtus tütaretevõtte soetamisel oli:

MAXIMA GROUP, UAB	
Soetusmaksumus	5 480
Omandatud netovara õiglane väärtus	5 480
Firmaväärtus	-

Omandatud netovara õiglane väärtus oli:

MAXIMA GROUP, UAB	
Põhivara	1 764
Käibevara	4 773
<i>Raha ja raha ekvivalendid</i>	4 614
<i>Nõuded</i>	131
<i>Muu käibevara</i>	28
Lühiajalised kohustused	(1 056)
Omandatud netovara õiglane väärtus	5 480

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 11.06.2012

Allkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

SETIS CAPITAL OÜ**AASTAARUANNE 31. DETSEMBRIL 2011 LÕPPENUD PERIOODI KOHTA***(Kõik tabelites toodud summad on tuhandetes eurodes, kui ei ole teisiti märgitud)*

Rahavoog tütarfirma soetamise oli:

	MAXIMA GROUP, UAB
Ostuhind	(5 480)
Miinus	
	4 614
Omandatud raha saldo	
Omandatud reorganiseerimise tulemusena	5 480
Rahavoog soetamise kokku	4 614

19. Tehingud seotud isikutega

Tehingud ja saldod Grupi ja tema tütarfirmade vahel on konsolideerimisel elimineeritud ja ei avaldata käesolevas lisas. Grupi tehingud ja saldod seotud isikutega olid järgmised.

Teenuste ostud ja müügid

	Grupp
	01.01.2011 - 31.12.2011
Müügid:	
Seotud ettevõtetele	17 036
Kokku	17 036

Intressitulu ja -kulud

	Grupp
	01.01.2011 - 31.12.2011
Intressitulu	
Seotud ettevõtetelt	793
Kokku	793

Intressikulu:	
Seotud ettevõtetele	124
Kokku	124

Finantsseisundi aruande kirjed

	Grupp
	31.12.2011
Seotud ettevõtetele antud laenud ja tekkepõhine intress:	
Pikaajalised laenud	31 158
Lühiajalised laenud	1 400
Tekkepõhine intress	348
Kokku	32 906

Nõuded ostjatele ja muud nõuded	
Seotud ettevõtted	7 707
Kokku	7 707

Võlad hankijatele ja muud võlad	
Seotud ettevõtted	210
Kokku	210

Võtmeisikute tasustamine

2011 aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

20. Kapitali juhtimine

Grupp ja Ettevõtte juhib oma omakapitali ning laene omanikult kui kapitali.

Kapitali juhtimise strateegia hulka kuulub tagada, et kapitalinõuded vastavad kohalikele seadusandlikele nõuetele. Aruandeperioodil olid kõik nõuded täidetud.

21. Bilansipäevajärgsed sündmused

9. jaanuaril 2012 tagastas seotud ettevõtte Klarus Finance OÜle laenu summas 1 400 tuhat eurot.

2012 märtsis tütarettevõtte Kreeka võlakirjad (õiglane väärtus 31. detsember 2011 seisuga oli 933 tuhat eurot) vahetati Euroopa Finantsstabiilsuse programme võlakirjade vastu ja pikema tähtajaga Kreeka valitsuse võlakirjade vastu (uute võlakirjade koguväärtus 31. märtsil 2012 oli 902 tuhat eurot).

22. Osakapital

Ettevõtte asutati 18. mail 2011 osakapitaliga 10 tuhat eurot.

2011 aasta juulis suurendati Ettevõtte osakapitali 9 560 tuhande euro võrra ülekursiga 54 752 tuhat eurot kolme uue osa emiteerimise teel. Osanikud maksid osade emiteerimisel mitterahalise sissemaksena, milleks oli ettevõtete Akso UAB, Genira Group Holdings OÜ ja Klarus Group Holdings OÜ osad..

31. detsembril 2011 oli Ettevõtte osakapital 9 570 000 eurot. Osanike nimekirja on toodud leheküljel 26. Põhikirja kohaselt on osa väiksem suurus 1 euro. Kui osa on suurem, siis peab tema väärtus olema 1 euro täiskordne. Iga 1 euro osa annab üldkoosolekul ühe hääle.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 11.06.2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Allkirjad aastaaruandele

SETIS CAPITAL OÜ perioodi 18. mai 2011- 31. detsember 2011 aastaaruanne allkirjastati 11. juunil 2012:



Vaidotas Neniškis
Juhatuse liige

Kahjumi katmise ettepanek

Ettevõttejuhatuse teeb ettepaneku kanada perioodi 18. mai 2011-31. detsember 2011 kahjum summas 6 tuhat eurot jaotamata kasumi (kahjumi) hulka.

Käibe jaotus EMTAK kohaselt

Peamine tegevusala

**18. mai 2011 –
31. detsember 2011**

Holdingfirmade tegevus (EMTAK 64201)

-

Kokku

-

Osanike nimekiri

Osanik	Osaluse suurus		Osaluse suurus %-des
Nerijus Numavičius	EUR	6 279 419	65,62
Vladas Numavičius	EUR	2 382 408	24,89
UAB "EAE"	EUR	908 173	9,49

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Setis Capital OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Setis Capital OÜ konsolideeritud 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 lisasid.

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 arvnäitajate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Setis Capital OÜ 31.12.2011 lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinnas, 11. juunil 2012



Rein Ruusalu
Vandeaudiitor
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12

Aruande elektroonilised kinnitused

Setis Capital OÜ (registrikood: 12108665) 18.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Helen Talu	Sisestaja	02.07.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6230641
E-posti aadress	vaidotas.neniskis@vpgrupe.lt