
GENIRA FINANCE OÜ

AASTAARUANNE 2012

Perioodi algus:	01.01.2012
Perioodi lõpp:	31.12.2012
Registrikood:	11573176
Aadress:	Viru väljak 2, 2. korrus, 10111 Tallinn, Eesti
Telefon:	+ 372 6311 923
Fax:	+ 372 6311 924
Audiitor:	PKF Estonia Osaühing
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Käibe jaotus EMTAK kohaselt Osanike nimekiri

Sisukord

	Lehekülg
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoo aruanne	8
Selgitavad lisad	9 – 17
Aastaaruande allkirjad	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Käibe jaotus EMTAK kohaselt	20
Osanike nimekiri	21
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ning finantseerimistegevused. 2013 aastal ei ole plaanis muid majandustegevusi peale investeerimise ning finantseerimise.

Seisuga 31. detsember 2012 ja 2011 oli ettevõtte osakapital 38 058 626 (täpne väärtus 595 488 100 EEK ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR) eurot, koosnedes ühest osakust, mille omanik oli ainus osanik GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte; registrikood 11695732).

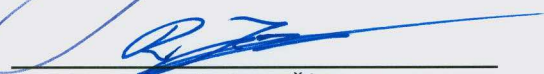
Ettevõtte koondkasum 31. detsembril 2012 lõppenud majandusaastal oli 1 243 tuhat eurot (31. detsembril 2011 lõppenud majandusaastal 833 tuhat eurot).

2012. aastal tegeles Genira Finance OÜ peamiselt finantsportfelli haldamisega ja laenude andmisega. Ettevõttel on tänu strateegiale väga limiteeritud finantsrisk (vaata lisa 12).

Seisuga 31. detsember 2012 oli Ettevõttel 2 töötajat. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.



Margus Lentsius
Juhatuse liig



Rytis Jezepčikas
Juhatuse liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

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 tegutsev.



Margus Lentsius
Juhatuseliige



Rytis Jezepčikas
Juhatuseliige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuseliige

Alk kirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Alkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

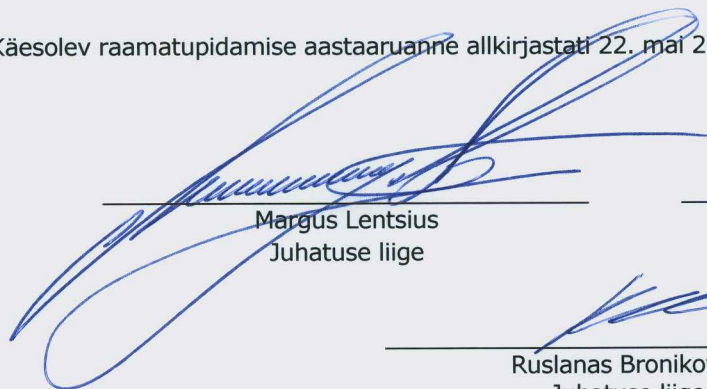
Finantsseisundi aruanne

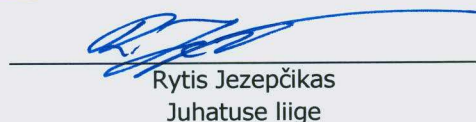
(tuhandetes eurodes)

		2012	2011
	Lisa	31. detsember	31. detsember
VARAD			
Põhivara		28,612	28,198
Antud laenud	13	28,003	28,198
Omakapitali investeeringud	13	609	-
Käibevara		11,933	11,104
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	4	1,204	1,891
Antud laenud	13	6,608	-
Muud finantsvarad	5	1,863	30
Raha ja raha ekvivalendid	6	2,258	9,183
VARAD KOKKU		40,545	39,302
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED			
Osakapital	16	38,059	38,059
Reservkapital		62	20
Jaotamata kasum		2,420	1,219
Omakapital kokku		40,541	39,298
Pikaajalised kohustused		-	-
Lühiajalised kohustused		4	4
Võlad hankijatele ja muud võlad	7	4	4
Kohustused kokku		4	4
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		40,545	39,302

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22. mai 2013:


 Margus Lentsius
 Juhatuse liige


 Rytis Jezepčikas
 Juhatuse liige


 Ruslanas Bronikovas
 Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 22.05.2013
 Allkiri/signature 
 PKF Estonia, Tallinn

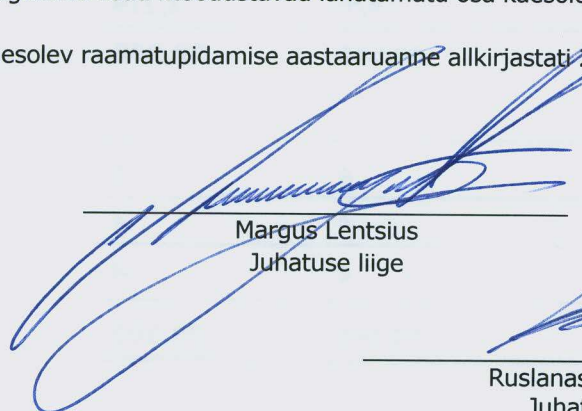
Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

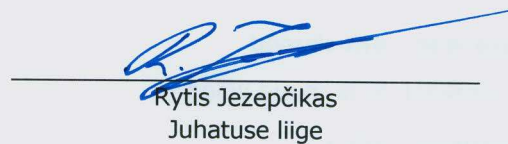
	Lisa	Aasta 2012	Aasta 2011
Teenuste müük		-	-
Müügitulu			-
Ärikulud	8	(45)	(47)
Ärikasum (kahjum)		(45)	(47)
Finantstulud	9	1,288	880
Kasum (kahjum) enne maksustamist		1,243	833
Tulumaks	10	-	-
PUHASKASUM (KAHJUM)		1,243	833
Muu koondkasum		-	-
ARUANDEAASTA KOONDKASUM		1,243	833

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22. mai 2013:



Margus Lentsius
Juhatuseliige



Rytis Jezepčikas
Juhatuseliige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuseliige

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Osakapital (Lisa 16)	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
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
Reservkapitali suurendamine	-	42	(42)	-
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-	-	1,243	1,243
31. detsember 2012	38,059	62	2,420	40,541

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22. mai 2013:



Margus Lentsius
Juhatuseliige



Rytis Jezepčikas
Juhatuseliige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuseliige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

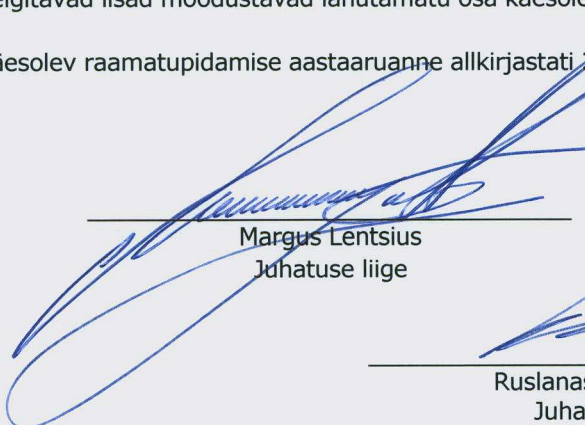
Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Aasta 2012	Aasta 2011
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum (kahjum)	1,243	833
Koondkasum	-	-
Korrigeerimised:		
Neto intressikulu (tulu)	(932)	(748)
Tulu (kulu) väärtpaperitest	(307)	(112)
Käibekapitali muutused:		
Nõuded	(7)	75
Kohustused	-	-
Saadudintressid	160	467
Kursimuutuste netomõju	(49)	(14)
Väärtpaperite netomuutus	(1,526)	3,149
Rahavoog äritegevusest kokku	(1,418)	3,650
Rahavoog investeerimistegevusest		
Omakapitali investeringute soetamine	(609)	-
Laenude andmine	(9,020)	(34,851)
Antud laenude tagasi laekumine	3,518	6,945
Deposiitide netomuutus	604	(1,883)
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	(5,507)	(29,789)
Rahavoog finantseerimistegevusest	-	-
Rahavoog kokku	(6,925)	(26,139)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9,183	35,322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2,258	9,183

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22. mai 2013:


 Margus Lentsius
 Juhatuse liige


 Rytis Jezepčikas
 Juhatuse liige


 Ruslanas Bronikovas
 Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature [Signature]

PKF Estonia, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldine informatsioon

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

Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ning finantseerimistegevused.

Seisuga 31.12.2012 ning eelmise aruandeperioodi jooksul ei omanud ettevõtte oma osakuid.

Genira Finance OÜ ematähtsuse on Genira Group Holding OÜ, kellele kuulub 100 protsenti Genira Finance osadest. Ülim ematähtsus on Eestis registreeritud ettevõtte Setis Capital OÜ. Osanike nimekiri on toodud leheküljel 21.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

31. detsembril 2012 lõppenud majandusaasta aruanne on koostatud uue ja korrigeeritud Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standardite järgi (IFRS) vii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning Rahvusvaheliste Raamatupidamisstandardite (IASB) ja Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) tõlgendustega, mis on relevantssed ettevõtte tegevusega ning kehtivad aruandeperioodidele alates 1. jaanuar 2012.

3. Arvestuspõhimõtted

Oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõte

Olulisemad arvestus- ja aruandluspõhimõtted on ära toodud alljärgnevalt. Neid põhimõtteid on järjepidevalt rakendatud kõikidele aruandeperioodidele, kui ei ole teisiti kirjeldatud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) ja nende interpretatsioonidega (IFRIC) nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ning finantsvarasid kajastatakse õiglaselt väärtuses muutustega kasumiaruande kaudu.

Finantsaruannete koostamine kooskõlas IFRS standarditega nõuab teatavate raamatupidamishinnangute kasutamist. Valdkonnad, mille puhul on hinnangutel oluline mõju finantsaruannetele, on avaldatud lisades.

Muudatused arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis

(a) Ettevõtte poolt kasutusele võetud uued ja muudetud standardid.

Ei ole uusi IFRS standardeid ega IFRIC tõlgendusi nii nagu nad on heaks kiidetud Euroopa Liidu poolt, mis võiksid avaldada olulist mõju ettevõtte finantsaruannetele algusega 01. jaanuar 2012 või hiljem.

(b) Uues standardid ja interpretatsioonid, mida pole veel kasutusele võetud

Mitmed uued standardid ja interpretatsioonid eksisteerivad aruannetele, mis algavad 01. jaanuar 2012 või hiljem ning mida ei ole käesoleva aruande koostamisel rakendatud. Ükski neist standarditest ei avalda ettevõtte finantsaruannetele olulist mõju.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Välisvaluuta tehingud*(a) Arvestus – ja esitlusvaluuta*

Finantsaruande kirjed on kajastatud kasutades ettevõtte peamise majanduskeskkonna valuutat (arvestusvaluuta). Finantsaruanded on esitatud kohalikus valuutas. Euro on ettevõtte arvestus- ja esitlusvaluuta.

(b) Tehingud ja saldod

Välisvaluutas fikseeritud tehingud hinnatakse tehingu toimumise päeval ümber arvestusvaluutasse kasutades tehingu päeva valuutakursi. Kasumid ja kahjumid, mis tekivad niisugustest tehingutest ja välisvaluutas fikseeritud monetaarsete varade ja kohustuste ümberhindamisest aastalõpu kursiga, kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Valuutakursid euro suhtes peamiste asjakohaste valuutade osas seisuga 31.12.2012 olid järgmised:

	2012	2011
USD	1,3194	1,2939
PLN	4,0740	4,458

Tulude arvestus

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

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.

Finantsvarad**Klassifitseerimine**

Ettevõtte liigitab oma finantsvarad järgmistesse kategooriatesse: õiglasest väärtuse muutustega läbi kasumiaruande ning finantsvarad müügiks. Liigitamine sõltub sellest, mis eesmärgil finantsvarad soetati. Juhtkond otsustab finantsvarade klassifitseerimise nende soetamisel.

(a) Finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande

Finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande on kauplemise eesmärgil soetatud finantsvarad. Finantsvara liigitatakse sellesse kategooriasse kui ta soetati peamiselt lühiajalise müügi eesmärgil. Derivatiivid liigitatakse ka kui müügi eesmärgil hoitavad varad, välja arvatud juhul kui nad on soetatud riskimaandamise eesmärgil. Seda liiki varad klassifitseeritakse käibevarana kui nad müüakse eeldatavasti 12 kuu jooksul, vastasel juhul klassifitseeritakse need varad põhivarana.

(b) Laenud ja nõuded

Laenud ja nõuded on mittederivatiivsed finantsvarad fikseeritud või määratletavate maksetega, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenud ja nõuded klassifitseeritakse käibevaraks, välja arvatud juhul kui nende

Alkikirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

lunastamise tähtaeg on rohkem kui 12 kuud pärast aruandeperioodi lõppu. Sel juhul liigitatakse laenu ja nõuded põhivaraks. Ettevõtte laenu ja nõuded sisaldavad nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid ning raha ja raha ekvivalente bilansis.

(c) Finantsvarad müügiks

Finantsvarad müügiks on mittederivatiivsed varad, mis on määratud sellesse kategooriasse või ei ole klassifitseeritud ühtegi teise kategooriasse. Need varad kajastatakse põhivarana, välja arvatud juhul kui investeeringu tähtaeg on vähem kui 12 kuud või kui juhtkond kavatseb neid müüa lähema 12 kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu.

Kajastamine ja mõõtmine

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päev, mil Ettevõttel tekkis kohustus vara osta või müüa. Kõik investeeringud, mida ei kajastata õiglasel väärtusel läbi kasumiaruande, kajastatakse esmalt õiglasel väärtusel pluss tehingukulud. Finantsvarad õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse esmasel arvelevõtmisel õiglasel väärtusel, tehingukulud kanatakse kuluks. Finantsvarad eemaldatakse bilansist kui õigus saada rahavoogu on aegunud või võõrandatud ning Ettevõtte on siirdanud ära kõik omandiga seonduvad riskid ja hüved. Finantsvarad müügiks ning finantsvarad õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse edaspidiselt õiglasel väärtusel. Laenu ja nõuded kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantsvarade väärtuse langus

(a) Varad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Iga aruandlusperioodi lõpul hinnatakse, kas esineb tõendeid finantsvara või varade grupi väärtuse langusest. Finantsvara või varade grupi väärtus on langenud ja väärtuse languse kahjum on tekkinud kui eksisteerib objektiivne tõendus, mis on tekkinud pärast vara esmast kajastamist ning kahjumit tekitanud sündmusel on mõju eeldavatele tulevastele rahavoogudele ja seda saab usaldusväärselt mõõta.

Laenu ja nõuete osas kajastatakse kahjumit kui vara bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude diskonteeritud nüüdisväärtuse vahena kasutades efektiivset intressimäära. Sel juhul vähendatakse vara bilansilist väärtust ja kajastatakse kahjumit kasumiaruandes

(b) Finantsvarad müügiks

Ettevõtte hindab iga arvestusperioodi lõpus, kas esineb objektiivseid asjaolusid, mis viitavad finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse langusele. Võlakirjade puhul kasutab Ettevõtte kriteeriume, mis on kirjeldatud eespool punktis (a). Müügiks klassifitseeritud omakapitaliinvesteeringute puhul tõendab vara väärtuse langust ka asjaolu, kui vara väärtus on oluliselt või pika aja jooksul langenud allapoole tema soetusmaksumust.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on saadaolevad summad tavapärase äritegevuse käigus müüdud kaupade või teenuste eest. Kui laekumist eeldatakse vähem kui ühe aasta jooksul, siis klassifitseeritakse nõue käibevaraks. Kui mitte, siis klassifitseeritakse nõue põhivaraks. Nõuded ostjate vastu kajastatakse esmalt õiglasel väärtusel ja edaspidi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil, millest arvatakse maha võimalikud allahindlused väärtuse languse tõttu.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoo aruandes sisaldab raha ja raha ekvivalendid raha kassas, panga deposiite, muid lühiajalisi likviidseid investeeringuid tähtajaga kuni 3 kuud ning arvelduskrediiti.

Kapitali haldamine

Ettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on järgmised:

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

Lisainformatsioon kapitali haldamise kohta on toodud lisas 14.

Seotud osapooled

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.

Osakapital

Osad klassifitseeritakse kui omakapital.

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.

Võlad hankijatele

Võlad hankijatele on kohustused maksta tavapärase äritegevuse käigus soetatud kaupa ja teenuste eest. Võlad hankijatele klassifitseeritakse kui lühiajalised kohustused kui maksetähtaeg on vähem kui üks aasta. Kui mitte, siis kajastatakse pikaajalise kohustusena. Võlad hankijatele kajastatakse esilagu õiglasest väärtusest ning edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

4. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

	2012 31. detsember	2011 31. detsember
Deposiitidelt arvestatud intress	11	4
Tähtajalised deposiidid (üle 3 kuu)	1,193	1,887
Kokku	1,204	1,891

5. Muud finantsvarad

Finants instrumentide õiglane väärtus

Õiglane väärtus on summa, milles on võimalik vahetada vara või tasuda kohustust turutingimustel. Õiglasest väärtusest 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:

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

a) Nõuete ja muude kohustuste bilansiline maksumus bilansipäeval võrdub ligikaudu nende õiglase väärtusega bilansipäeval.

b) Investeeringud Euroopa Liidu valitsuste võlakirjadesse on kajastatud finantsseisundi aruandes õiglates väärtuses.

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

- Aktiivsel turul noteeritud hinnad (mittekorregeeritud): (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 õiglates väärtuses 31. detsembril 2012 ja 31. detsembril 2011:

	2012 31. detsember	2011 31. detsember
	Tase 1	Tase 1
Varad		
Finantsvarad õiglates väärtuses muutustega läbi kasumiaruande		
- Kauplemiseks hoitavad varad	1,863	30
Kokku õiglates väärtuses varad	1,863	30

Aktiivsel turul kaubeldavate finantsinstrumentide õiglase 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 2012 koosnesid muud finantsvarad investeeringutest Euroopa Liidu valitsuste ja ettevõtete võlakirjadesse nomineeritud eurodes ja USD-des.

6. Raha ja raha ekvivalendid

	2012 31. detsember	2011 31. detsember
Raha pangas	1,726	4,672
Lühiajalised deposiidid	532	4,511
Kokku	2,258	9,183

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

7. Võlad hankijatele ja muud võlad

	2012 31.detsember	2011 31.detsember
Võlad seotud isikutele	2	2
Muud tasumata arved	2	2
Kokku	4	4

8. Ärikulud

	Aasta 2012	Aasta 2011
Professionaalsed teenused	(31)	(33)
Pangateenused	(5)	(6)
Käibemaksu kulu	(3)	(4)
Muud üldhalduskulud	(6)	(4)
Kokku	(45)	(47)

Aastal 2012 moodustas enamuse professionaalsetest teenustest summas 17 tuhat eurot juhtimis -ja finantskonsultatsioonid, mida osutas seotud ettevõtte (aastal 2011: EUR 22 tuhat) ning auditeerimise ja raamatupidamisteenused summas 3 tuhat eurot (aastal 2011: 3 tuhat eurot).

9. Finantstulud ja -kulud

	Aasta 2012	Aasta 2011
Intressitulu pankadelt	96	359
Intressitulu seotud ettevõtetelt	836	390
Netokasum väärtpaberitega kauplemisest	307	112
Kasum (kahjum) valuutakursside muutusest	49	19
Kokku	1,288	880

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.

Alkikirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature [Signature]

PKF Estonia, Tallinn

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

	31. detsember 2012	31. detsember 2011
Jaotamiskõlbulik kasum*	2,358	1,177
Maksumäär	21%	21%
Tulumaks kogu kasumi jaotamisel	495	247

* Jaotamiskõlbliku kasumi määramisel on arvesse võetud kasumi eraldamist (5%) kohustuslikku reservkapitali.

11. Mitterahalised tehingud

Juunis 2012 sõlmis Ettevõtte nõude võõrandamise lepingu, millega nõue seotud osapoolle summa 18 547 tuhat eurot võõrandati emaettevõttele.

Novembris 2012 sõlmis Ettevõtte nõude võõrandamise lepingu, mille kohaselt nõue seotud isiku vastu summa 18 705 tuhat eurot võõrandati emaettevõttele.

Aastal 2011 ei olnud olulisi mitterahalisi tehinguid.

12. Finantsriskide juhtimine

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 limiidid 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 omab niisuguste riskide maandamiseks piisavaid rahalisi reserve ja muid likviidseid käibevarasid ning adekvaatses suuruses krediitlimiite.

(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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature PKF

PKF Estonia, Tallinn

(iii) Intressimäära risk

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

13. Seotud osapooled

Intressitulu

	Aasta 2012	Aasta 2011
Seotud ettevõtted	836	390
Kokku	836	390

Teenuste ostud ja müügid

	Aasta 2012	Aasta 2011
Müügid		
Seotud ettevõtted	-	-
Kokku	-	-

Teenuste ostud:

Osanik	17	22
Kokku	17	22

Bilansi kirjed

	2012 31. detsember	2011 31. detsember
Antud laenud seotud ettevõtetele		
Pikaajalised laenud	28,003	28,198
Lühiajalised laenud	6,608	-
Kokku	34,611	28,198

Võlad hankijatele ja muud võlad

Osanik	2	2
Kokku	2	2

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 või fikseeritud intressimäär.

Omakapitali investering summa 609 tuhat eurot on vähemusosa seotud ettevõtte aktsiatesse. Tegemist on Leedus registreeritud ja tegutseva ettevõttega.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature *pkf*

PKF Estonia, Tallinn

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 olid kõik kapitalinõuded täidetud.

15. Sündmused pärast aruandeperioodi lõppu

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

16. Osakapital

Seisuga 31. detsember 2012 ja 31. detsember 2011 oli Ettevõtte osakapital 38 058 626 eurot (täpne väärtus 595 488 100 EEK ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR). Ettevõttel oli 1 osa, mis kuulub ühele osanikule.

Ettevõtte põhikirja kohaselt peab osa nimiväärtus olema ligikaudu 6,39 EUR (täpne väärtus 100 EEK) või selle kordne. Osa nimiväärtuse ligikaudu 6,39 EUR (täpne väärtus 100 EEK) kordne nimiväärtus annab osa omanikule ühe hääle osanike üldkoosolekul.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Altkiri/signature RL

PKF Estonia, Tallinn

Aastaaruande allkirjad

Genira Finance OÜ 2012.a. aastaaruanne allkirjastati 22. mail 2013:



Margus Lentsius
Juhatuseliige



Rytis Jezepčikas
Juhatuseliige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuseliige

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

Jaotamata kasum 31. detsember 2010	404
Kasumi eraldamine reservkapitali	(18)
Perioodi puhaskasum	833
Jaotamata kasum 31. detsember 2011	1,219
Kasumi eraldamine reservkapitali	(42)
Perioodi puhaskasum	1,243
Jaotamata kasum 31. detsember 2012	2,420

Genira Finance OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2012.a. puhaskasum järgmiselt:

Kasumi eraldamine reservkapitaliks	(62)
Jaotamata kasumi jääk pärast jaotamist	2,358

Käibe jaotus EMTAK kohaselt

(tuhandetes eurodes)

Tegevusala

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

Kokku**2012****2011**

-

-

-

-

Osanike nimekiri

Osanik	Osa osakapitalist %
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (registrikood 11695732; Viru väljak 2, 10111, Tallinn, Eesti)	100

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**Genira Finance OÜ osanikele**

Oleme auditeerinud Genira Finance OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2012, 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 arv näitajate 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 31.12.2012 lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinnas, 22. mail 2013



Rein Ruusalu
Vandeaudiitor
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Genira Group Holdings OÜ	11695732	Viru väljak 2, 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