
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ

Konsolideeritud ja emaettevõtte majandusaasta aruanne 01. jaanuar 2012 kuni 31. detsember 2012

Perioodi algus:	01.01.2012
Perioodi lõpp:	31.12.2012
Registrikood:	11695732
Aadress:	Viru väljak 2 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
Juhatusdeklaratsioon	
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Selgitavad lisad	9 – 19
Majandusaasta aruande allkirjad	20
Kasumi jaotamise ettepanek	21
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile	22
Osanike nimekiri	23
Sõltumatu vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte juriidiline aadress on Viru väljak 2, Tallinn, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 4. Augustil 2009. Käesolev majandusaasta aruanne on perioodi 1. jaanuar 2012 kuni 31. detsember 2012 kohta.

Ettevõtte büroo asub Leedus aadressil Ozo 25, Vilnius, Leedu Vabariik ning ka Eestis, aadressil Viru väljak 2, Tallinn. Ettevõtte tegevus on seega nii Eestis kui ka Leedus.

Emaettevõtte on tütarettevõtte Genira Finance OÜ osanik ning tegeleb valdusettevõtte juhtimisteenuste ja finantskonsultatsioonide pakkumisega. Enamus tegevustest tehakse Vilniuses, Leedu kontoris.

Grupp koosneb Emaettevõttes ning tütarettevõtetest (edaspidi - Grupp). Grupi tegevusalaks on investeerimis- ning -finantseerimisteenused. 2013. aastal ei ole plaanis muid majandustegevusi peale investeerimise ning finantseerimise.

26. juunil 2012 konverteeriti Ettevõtte osakapital EEK-dest EUR-sse ning kapitali suurendati 0,94 EUR võrra (38,933,698.06 EUR suurendati 38,933,699.00 EUR-ks). Kapitali konverteerimine EEK-dest EUR-ks ei mõjuta osanike õigusi. Osakapitali suurendamine tehti jaotamata kasumi arvelt.

Seisuga 31. detsember 2012 oli Ettevõtte osakapital 38 933 699 eurot, koosnedes ühetaolistest osadest, mille omanikuks olid osanikud, juriidilised ning füüsilised isikud (vaata Osanike nimekiri leheküljel 23). Kontrolliv osanik on Eesti firma Setis Capital OÜ.

Grupi ning Ettevõtte koondkasumid 31.detsembril 2012 lõppenud perioodil olid vastavalt 1 268 tuhat eurot (2011: 824 tuhat EUR) ning 25 tuhat EUR (2011: kahjum 9 tuhat EUR).

Aruandeperioodi jooksul tegeles Grupp peamiselt finantsportfelli haldamisega. Grupil on tänu strateegiale väga limiteeritud finantsrisk (vaata lisa 12).

Seisuga 31. detsember 2012 oli Grupil 5 töötajat ja Ettevõttel 3 töötajat.



Margus Lentsius
Juhatuse liige

Rytis Jezepčikas
Juhatuse liige

Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega (IFRS) nii nagu need on heaks kiidetud Euroopa Liidu poolt;
2. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtte GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ ja Grupi (s.t GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ ning tütarettevõtte) finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ on jätkuvalt tegutsev.



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 

PKF Estonia, Tallinn

Finantsseisundi aruanne

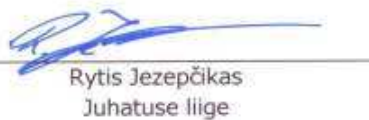
(tuhandetes eurodes)

	Lisa	Grupp		Ettevõte	
		2012 31. detsember	2011 31. detsember	2012 31. detsember	2011 31. detsember
VARAD					
Põhivara		29,084	28,239	38,685	38,254
Antud laenud	13	28,003	28,238	-	40
Edasilükatud tulumaksuvara		-	1	-	1
Investeeringud tütarettevõtetesse	4	-	-	38,213	38,213
Omakapital investeeringud	13	1,081	-	472	-
Käibevara		12,314	11,887	382	785
Antud laenud	13	6,608	-	-	-
Nõuded ostajete vastu ja muud nõuded	5	1,358	2,194	156	305
Muud finantsvarad	6	2,066	411	202	381
Raha ja raha ekvivalendid	7	2,282	9,282	24	99
VARAD KOKKU		41,398	40,126	39,067	39,039
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED					
Osakapital	16	38,934	38,934	38,934	38,934
Valuutakursside reserv		1	1	-	-
Jaotamata kasum		2,453	1,185	126	101
Omakapital kokku		41,388	40,120	39,060	39,035
Pikaajalsed kohustused		-	-	-	-
Lühiajalised kohustused		10	6	7	4
Võlad hankijatele ja muud võlad		3	2	1	1
Võlad töövõtjatele		2	2	1	1
Tulumaks	10	5	2	5	2
Kohustused kokku		10	6	7	4
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		41,398	40,126	39,067	39,039

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 
PKF Estonia, Tallinn

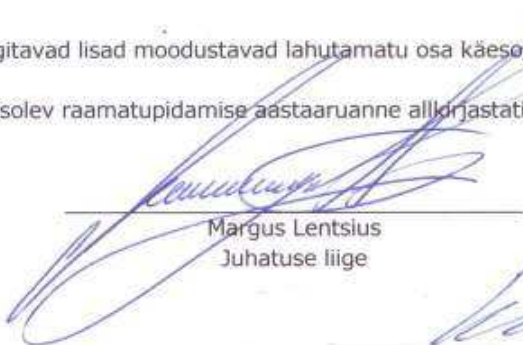
Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

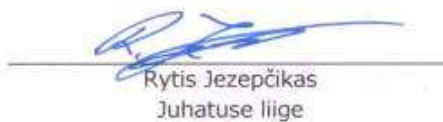
	Lisa	Grupp		Ettevõtte	
		2012	2011	2012	2011
Teenused	14	-	-	16	22
Müügitulu		-	-	16	22
Tööjõukulud		(17)	(19)	(13)	(17)
Kommunaalkulud		-	(2)	-	(2)
Rent		(2)	(2)	(2)	(2)
Muud ärikulud	8	(37)	(37)	(12)	(14)
Kulud kokku		(56)	(60)	(27)	(35)
Ärikasum (kahjum)		(56)	(60)	(11)	(13)
Finantstulud	9	1,330	885	42	5
Finantskulud	9	(1)	(1)	(1)	(1)
Kasum(kahjum) enne tulumaksustamist		1,273	824	30	(9)
Tulumaks	10	(5)	-	(5)	-
PUHASKASUM (KAHJUM)		1,268	824	25	(9)
Puhaskasumi osa, mis kuulub:					
Emaettevõtte omanikele		1,268	824	25	(9)
Mittekontrollivale osalusele		-	-	-	-
Muud koondkasum		-	-	-	-
Koondkasum kokku		1,268	824	25	(9)
Koondkasumi osa, mis kuulub:					
Emaettevõtte omanikele		1,268	824	25	(9)
Mittekontrollivale osalusele		-	-	-	-

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 PKF
PKF Estonia, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

Ettevõte

31. detsember 2010

Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)

31. detsember 2011

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011

Aruandeperioodi puhaskasum

31. detsember 2012

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012

Osakapital (lisa 16)	Jaotamata kasum	Kokku
38,934	110	39,044
-	(9)	(9)
38,934	101	39,035
		(38,213)
		39,298
		40,120
-	25	25
38,934	126	39,060
		(38,213)
		40,541
		41,388

Grupp

31. detsember 2010

Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)

31. detsember 2011

Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)

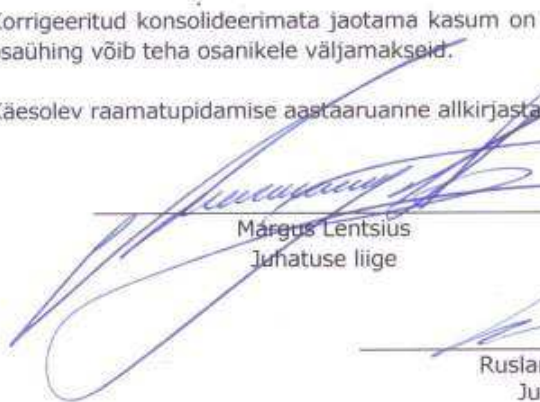
31. detsember 2012

Osakapital (lisa 16)	Valuutakursi muutuste reserv	Jaotamat kasum	Kokku
38,934	1	361	39,296
-	-	824	824
38,934	1	1,185	40,120
-	-	1,268	1,268
38,934	1	2,453	41,388

Vt ka lisad 1 ja 16. Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Korrigeeritud konsolideerimata jaotama kasum on vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele summa, millest osaühing võib teha osanikele väljamakseid.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22. mai 2013:


 Mārgus 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

PKF Estonia, Tallinn

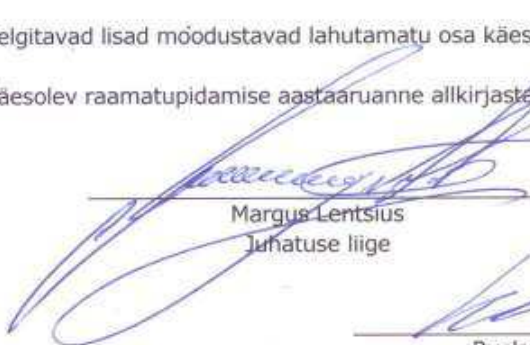
Rahavoo aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Grupp		Ettevõtte	
	2012	2011	2012	2011
Rahavoog äritegevusest				
Puhaskasum (kahjum)	1,268	824	25	(9)
Korrigeerimised:				
Intressikulud (tulud)	(932)	(760)	(4)	(10)
Kahjum (kasum) väärtpaperitest	(344)	(106)	(36)	6
Ettevõtte tulumaks	5	-	5	-
Kasum valuutakurismuutustest	(49)	-	-	-
Käibekapitali muutused:				
Nõuded	(7)	-	(1)	-
Kohustused	1	(4)	(1)	(3)
Rahavoog äritegevusest kokku	(58)	(46)	(12)	(16)
Rahavoog investeerimistegevusest				
Omakapitali investeeringud	(1,081)	-	(472)	-
Deposiitide nt muutus	744	(2,183)	150	(300)
Saadud intressid	162	553	4	11
Väärtpaperite ost - müük (neto)	(1,305)	2,762	215	(387)
Antud laenud	(9,020)	(34,902)	-	(40)
Antud laenude tagasi laekumine	3,558	6,945	40	-
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	(6,942)	(26,825)	(63)	(716)
Rahavoog finantseerimistegevusest	-	-	-	-
Rahavoog kokku	(7,000)	(26,871)	(75)	(732)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9,282	36,153	99	831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2,282	9,282	24	99

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 
 PKF Estonia, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldine informatsioon

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ, endise nimega OÜ Silverstock kuni 6. august 2009, (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Emaettevõtte juriidiline aadress on Viru Väljak 2, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 4. augustil 2009. Käesolev majandusaasta aruanne käsitleb perioodi 1. jaanuar 2012 kuni 31. detsember 2012.

Emaettevõtte büroo asub Leedus aadressil Ozo 25, Vilnius, Leedu Vabariik.

Ettevõtte on tütarettevõtte Genira Finance OÜ osanik ning tegeleb valdusettevõtteks juhtimisteenuste ja finantskonsultatsioonide pakkumisega.

Vastavalt piiriülese ühendamise lepingu tingimustele, mis sõlmiti 12. veebruaril 2010, GENIRA UAB, Leedu Vabariigi seaduste alusel asutatud ettevõtte (registrikood 302414088), juriidiline aadress Ozo 25, Vilnius, mis lõpetas peale ühendamist eksisteerimast, ühendati Emaettevõttega, mis omandas läbi ühendamise kõik varad, õigused ning kohustused ning mis jätkab peale ühinemist oma majandustegevustega. Ühinemine lõpetati 30. juunil 2010.

Grupp koosneb Ettevõttest ning tütarettevõttest (edaspidi - Grupp). Tütarettevõtte tegeleb investeerimis- ja finantseerimistevõtetega.

Seisuga 31. detsember 2012 ning aruandeperioodi jooksul ei omanud Ettevõtte oma osasid ning tütarettevõtte ei omanud Emaettevõtte osasid.

Ülim emaettevõtte on Setis Capital OÜ, Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte.

Osanike nimekiri on toodud leheküljel 23.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

Grupi ning Ettevõtte 31. detsembril 2012 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 relevantssed ettevõtte tegevusega ning kehtivad aruandeperioodidele alates 1. jaanuar 2012.

3. Arvestuspõhimõtted

Oluliste raamatupidamis põhimõtete kokkuvõtte

Peamised nende konsolideeritud finantsaruannete koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on kirjeldatud järgnevalt. Neid põhimõtteid on järjepidevalt rakendatud aruandes toodud perioodidele, kui ei ole teisiti kirjeldatud.

Aruannete koostamise alus

Konsolideeritud ja Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) ja nende interpretatsioonidega (IFRIC) nii nagu need on heaks kiidetud Euroopa Liidu poolt. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ning finantsvarasid kajastatakse õiglases väärtuses muutustega kasumiaruande kaudu.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Altkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

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) Grupi ja 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 Grupi ega Ettevõtte finantsaruannetele olulist mõju.

Välisvaluuta tehingud

(a) Arvestus- ja esitusvaluuta

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

(b) Tehingud ja saldod

Välisvaluutas fikseeritud tehingud hinnatakse tehingu toimumise päeval ümber arvestusvaluutasse kasutades tehingu päeva valuutakurssi. 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
LTL	3,4528	3,4528
USD	1,3194	1,2939
PLN	4,0740	4,458

(c) Grupi ettevõtted

Gruppi kuuluvate erinevat arvestusvaluutat omavate ettevõtete tulemused teisendatakse ja esitatakse esitusvaluutas järgmiselt:

- Varad ja kohustused kajastatakse igal bilansipäeval sulgemiskursi alusel;
- Tulud ja kulud kajastatakse perioodi keskmise valuutakursi alusel;
- Tekkinud kursivahed kajastatakse muu koondkasumi koosseisus.

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.

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Kulude arvestus

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2013
Allkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

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

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Konsolideerimine

(a) Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on üksused (sh ka eriotstarbelised üksused), mille üle Grupil on võime määratleda finants- ja tegevuspoliitikat, millega üldjuhul kaasneb omandiõigus ja hääleõigus üle 50%.

Tütarettevõtted konsolideeritakse rida-realt alates kontrolli omandamise kuupäevast ning konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil Grupil lakkab olemast kontroll vastava majandusüksuse üle.

Grupp kasutab äriühenduste kajastamisel soetusmaksumuse meetodit. Tütarettevõtte soetamisel tasutud summad on õiglane väärtus soetatud tütarettevõtete varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste eest. Omandatud identifitseeritavad varad, kohustused ning tingimuslikud kohustused kajastatakse esialgu õiglases väärtuses soetamise päeval. Mittekontrolliva osalus määratletakse igal konkreetsel juhul kas õiglases väärtuses või mittekontrolliva osaluse proportsionaalse osana omandatud netovarade identifitseeritavates varade ja kohustustes.

Soetamise seotud kulud kajastatakse kuludena siis kui nad tekivad.

Kui äriühendus toimub etappide kaupa, siis omandaja osalus omandatava üksuse netovaras hinnatakse ümber õiglasele väärtusele soetamise päeva seisuga: kasumid ja kahjumid niisugusest ümberhindlusest kajastatakse kasumi või kahjumina.

Firmaväärtus kajastatakse esmalt kui positiivne vahe soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Kui omandatud netovara õiglane väärtus on suurem kui soetusmaksumus, siis kajastatakse erinevus tuluna.

Grupi firmade vahelised tehingud, saldod, tulud ja kulud elimineeritakse. Grupisiseste tehingute tulemusena varades sisalduvad kasumid ja kahjumid elimineeritakse samuti. Tütarettevõtete arvestusmeetodeid muudetakse vajadusel, et tagada arvestusmeetodite vastavus Grupi põhimõtetele.

(b) Muutused osaluse suuruses ilma kontrolli muutuseta

Tehingud mittekontrolliva osalusega, mille tulemusena kontrolli ei kaotata, kajastatakse kui omakapitali tehinguid. Tehingu hinna ja õiglase väärtuse vahe kajastatakse omakapitalis. Kasumid ja kahjumid mittekontrolliva osaluse müügist kajastatakse samuti omakapitalis.

(c) Tütarettevõtete võõrandamine

Kui Grupil lakkab olemast kontroll majandusüksuse üle, siis järele jäänud osalus üksuses hinnatakse ümber õiglasesse väärtusesse päeval, mil kontroll lakkas olemast. Bilansilise maksumuse muudatus kajastatakse kasumiaruandes. Õiglane väärtus on esialgne soetusmaksumus. Õiglane väärtus on esialgne bilansiline väärtus määratlemaks edaspidi osalust sidusettevõttes, ühisettevõttes või finantsvaras. Summad, mis on varem kajastatud muu koondkasumi koosseisus antud üksusega seondult, kajastatakse justkui oleks Grupp võõrandanud vastava vara või kohustuse. See tähendab, et varem koondkasumis kajastatud summad klassifitseeritakse ümber kasumi või kahjumina.

Mittefinantsvarade väärtuse langus

Määramata elueaga varasid ei amortiseerita vaid nende väärtust testitakse iga aasta võimaliku väärtuse languse seisukohast. Amortiseeritavate varade väärtust testitakse kaetava väärtuse aspektist juhul kui esineb indikatsioone, et vara bilansiline väärtus võib olla kaetavast väärtusest kõrgem. Allahindluse kahjumit kajastatakse niipalju kui vara bilansiline maksumus ületas vara kaetavat väärtust. Vara kaetav väärtus on kõrgem kahest, kas õiglane väärtus või kasutusväärtus. Allahindluse vajaduse kindlaks tegemiseks grupeeritakse varad vähima raha genereeriva üksuse tasandile. Mittefinantsvarad, v.a. goodwill, mis on varasemalt alla hinnatud väärtuse languse tõttu, vaadatakse üle igal järgneval perioodil võimaliku väärtuse taastamise aspektist.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 24.05.2013
Altkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

Finantsvarad**Klassifitseerimine**

Grupp ja 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. Deriviivid 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 mittederiviivsed finantsvarad fikseeritud või määratletavate maksetega, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenud ja nõuded klassifitseeritakse käibevaraks, välja arvatud juhul kui nende lunastamise tähtaeg on rohkem kui 12 kuud pärast aruandeperioodi lõppu. Sel juhul liigitatakse laenud ja nõuded põhivaraks. Ettevõtte laenud ja nõuded sisaldavad nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid ning raha ja raha ekvivalente bilansis.

(c) Finantsvarad müügiks

Finantsvarad müügiks on mittederiviivsed 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 tekkis kohustus vara osta või müüa. Kõik investeeringud, mida ei kajastata õiglasest väärtuses läbi kasumiaruande, kajastatakse esmalt õiglasest väärtuses pluss tehingukulud. Finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse esmasel arvelevõtmisel õiglasest väärtuses, tehingukulud kanatakse kuluks. Finantsvarad eemaldatakse bilansist kui õigus saada rahavoogu on aegunud või võõrandatud ning Grupp või Ettevõtte on siirdanud ära kõik omandiga seonduvad riskid ja hüved. Finantsvarad müügiks ning finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse edaspidiselt õiglasest väärtuses. Laenud ja nõuded kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivset 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.

Laenude 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

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

Alkikirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013
Allkiri/signature PKF
PKF Estonia, Tallinn

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 õiglasest väärtusest 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

Grupi ja 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

Osapooli loetakse seotud osapoolteks, kui üks osapool omab olulist mõju või on võimeline kontrollima teise osapooli tegevus- ja finantspoliitikat. Grupi ja 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 osapooli 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.

Finantstulemuste korrigeerimine

Finantstulemusi tohib korrigeerida ainult vastavalt IFRSile. Ettevõtte juhatusel on õigus teha muudatusi kasumi jaotamise ettepanekus.

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2013
Allkiri/signature
PKF Estonia, Tallinn

4. Investeeringud tütarfirmadesse

Tütarettevõte	Aadress	Osaluse suurus	Soetus maksumus
GENIRA FINANCE OÜ (registrikood 11573176)	Viru väljak 2, 10111, Tallinn, Eesti	100%	38,213
Kokku			38,213

Tütarettevõtte omandati Genirä UAB'ga ühinemise tulemusena (vt lisa 1).

5. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

	Grupp		Ettevõtte	
	2012 31. detsember	2011 31. detsember	2012 31. detsember	2011 31. detsember
Deposiidid (tähtajaga üle 3 kuu)	1,343	2,187	150	300
Deposiitide tekkepõhine intress	11	4	-	-
Nõuded seotud osapooltele	-	-	2	2
Käibemaks	4	3	4	3
Kokku	1,358	2,194	156	305

6. Muud 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 määramisel kasutatud meetodid ja eeldused on järgmised:

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

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

IFRS 7 muudatus nõuab info avaldamist õiglase väärtuse määramise 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 Grupi ja Ettevõtte vara ja kohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses 31. detsembril 2012 ja 31. detsembril 2011:

Alk kirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2013
Allkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

31. detsember 2012**Varad**

Finanstvarad õiglasel väärtuses
muutustega läbi kasumiaruande

- Kauplemise eesmärgil hoitavad

Kokku varad mõõdetuna õiglasel väärtuses

Grupp
Tase 1

Ettevõtte
Tase 1

2,066	202
2,066	202

31. detsember 2011**Varad**

Finanstvarad õiglasel väärtuses
muutustega läbi kasumiaruande

- Kauplemise eesmärgil hoitavad

Kokku varad mõõdetuna õiglasel väärtuses

Grupp
Tase 1

Ettevõtte
Tase 1

411	381
411	381

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 Grupi ja Ettevõtte finantsvarade kajastamisel on finantsvarade pakkumishinnad finantsaruande viimase päeva seisuga

Tase 1 instrumendid koosnevad Euroopa turgudel aktiivselt kaubeldavatest võlakirjadest.

Seisuga 31. detsember 2012 koosnesid investeeringud EL valitsuste võlakirjadest ja ettevõtete võlakirjadest ning omakapitali instrumentidest.

7. Raha ja raha ekvivalendid

	Grupp		Ettevõtte	
	2012 31. detsember	2011 31. detsember	2012 31. detsember	2011 31. detsember
Raha pangas	1,750	4,772	24	99
Deposiidid	532	4,510	-	-
(üleöö deposiidid)	72	4,510	-	-
(tähtajaga kuni 3 kuud)	460	-	-	-
Kokku	2,282	9,282	24	99

8. Muud ärikulud

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 23.05.2013

Allkiri/signature PKF

PKF Estonia, Tallinn

	Grupp		Ettevõtte	
	2012	2011	2012	2011
Professionaalsed teenused	(18)	(10)	(4)	(2)
Pangakulud	(5)	(7)	-	-
Käibemaksukulu	(4)	(4)	(1)	-
Muud üldkulud	(10)	(16)	(7)	(12)
Kokku	(37)	(37)	(12)	(14)

9. Finantstulud ja -kulud

	Grupp		Ettevõtte	
	2012	2011	2012	2011
Intressitulu pankadelt	100	369	4	11
Intressid seotud firmadelt	837	391	1	-
Kasum (kahjum) väärtpaperite õiglase väärtuse muutustest	344	106	37	(6)
Kasum (kahjum) valuutakursside muutustest	49	19	-	-
Muud finantstulud (kulud)	(1)	(1)	(1)	(1)
Kokku	1,329	884	41	4

10. Tulumaks

	Grupp		Ettevõtte	
	2012 31. detsember	2011 31. detsember	2012 31. detsember	2011 31 December
Perioodi tulumaksukulu	5	2	5	2
Edasilükatud tulumaks	-	(2)	-	(2)
Kokku	5	-	5	-

Perioodi- ja edasilükatud tulumaksukulu on seotud ematettevõtte tegevusega Vilniuses seal asuva püsiva tegevuskoha kaudu. Leedu tegevuse tulemit maksustatakse 15%-lise tulumaksumääraga.

Grupi tegevuse tulemit Eestis (Genira Finance OÜ ja Genira Group Holdings OÜ tegevus Tallinna kontori kaudu) ei ole tulumaksuga maksustatav. Tulumaksuga maksustatakse jaotatud kasum määraga 21%. Eestis ei tekkinud tulumaksu kohustust kuna kasumit ei ole jaotatud. Tütarettevõtte Genira Finance OÜ jaotuskõlbulik kasum ja võimalikud maksumõjud on järgmised:

Alikirjastatud identitiseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature *PKF*

PKF Estonia, Tallinn

	31. detsember 2012	31. detsember 2011
Jaotuskõlbulik kasum	2,420	1,219
Maksumäär	21%	21%
Tulumaks kogu kasumi jaotamisel	508	256

11. Mitterahalised tehingud

Juunis 2012 sõlmis Ettevõtte tütarettevõtte nõude loovutamise kokkuleppe, mille kohaselt seotud osapoole nõue summas 18 547 tuhat eurot loovutati esialgse laenuandja emaettevõttele.

Novembris 2012 sõlmis Ettevõtte tütarettevõtte nõude loovutamise kokkuleppe, mille kohaselt seotud osapoole nõue summas 18,705 tuhat eurot loovutati esialgse laenuandja emaettevõttele.

Aastal 2011 ei olnud mitterahalisi tehinguid.

12. Finantsriskide juhtimine

Grupil ja Ettevõttel eksisteerivad finantsinstrumentidega seoses järgmised riskid:

- Likviidsusrisk
- Turuhinna risk
- Intressimäära risk

Ettevõtte juhatuse vastutab riskihalduse kehtestamise ja ülevaatamise eest

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. Grupp ja Ettevõtte omab niisuguste riskide maandamiseks piisavaid rahalisi reserve ja muid likviidseid käibevarasid ning adekvaatses suuruses krediidiilimiite.

(ii) Turuhinna risk

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

(iii) Intressimäära risk

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

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 23.05.2013

Allkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

13. Seotud osapooled

Intressitulu

	Grupp		Ettevõte	
	2012	2011	2012	2011
Intressitulu:				
Seotud ettevõtetest	837	391	1	-
Kokku	837	391	1	-

Teenuste müügid ja ostud

	Grupp		Ettevõte	
	2012	2011	2012	2011
Müügid:				
Tütarettevõtetele	-	-	16	22
Kokku	-	-	16	22

	Grupp		Ettevõte	
	2012	2011	2012	2011
Teenuste ostud:				
Seotud ettevõtted	-	-	-	-
Kokku	-	-	-	-

Bilansi kirjed

	Grupp		Ettevõte	
	2012 31. detsember	2011 31. detsember	2012 31. detsember	2011 31. detsember
Nõuded ostjatele ja muud nõuded				
Tütarettevõtted	-	-	2	2
Kokku	-	-	2	2
Antud pikaajalised laenud				
Seotud ettevõtted	28,003	28,237	-	40
Kokku	28,003	28,237	-	40
Antud lühiajalised laenud				
Seotud ettevõtted	6,608	-	-	-
Kokku	6,608	-	-	-

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2013

Allkiri/signature *ll*

PKF Estonia, Tallinn

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 intress.

Ettevõtte omakapitali investeering summas 472 tuhat eurot ja Grupi omakapitaliinvesteering summas 1 081 tuhat eurot on vähemusosa seotud äriühingutesse, mis on registreeritud ning tegutsevad Leedus.

14. Kapitali juhtimine

Grupp ja ettevõtte juhivad oma omakapitali ning osanikelt saadud laene kui kapitali. Seisuga 31.12.2012 olid kapitali komponendid järgmised:

	Grupp		Ettevõtte	
	2012 31. detsember	2011 31. detsember	2012 31. detsember	2011 31. detsember
Omakapital	41,388	40,120	39,060	39,035
Kokku	41,388	40,120	39,060	39,035

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

15. Aruandeperioodi lõpule järgnevad sündmused

Pärast aruandeperioodi lõppu kuni aastaaruande kinnitamise kuupäevani ei esinenud olulisi tehinguid. Grupp ja emaettevõtte tegelesid oma tavapärase äritegevusega.

16. Osakapital

30. juunil 2010 suurendati Emaettevõtte osakapitali 38 931 tuhande euro võrra sel moel, et Leedu ettevõtte Genira UAB ühendati Genira Group Holdings OÜ'ga.

26. juunil 2012 konverteeriti Ettevõtte capital Eesti kroonidest eurodesse ning osakapitali suurendati 0,94 euro võrra (38,933,698.06 eurost 38,933,699.00 euron). Kapitali konverteerimine EEK-des EUR-deks ei mõjuta osanike õigusi. Osakapitali suurendamine tehti jaotamata kasumi arvelt.

Seisuga 31. detsember 2012 on Ettevõtte osakapital 38 933 699 EUR, mis jaguneb samaliigilisteks osadeks. Osanikud on juriidilised ja füüsilised isikud (osanike nimekirj vt lk 23). Osa minimaalne nimiväärtus on 1 EUR. Iga ühe euro suurune nimiväärtus annab osanikule üldkoosolekul ühe hääle.

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2013
Allkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

Aastaaruarande allkirjad

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ aastaaruarande perioodi 1. jaanuar 2012 – 31. detsember 2012 kohta allkirjastati 22. mai 2013:



Margus Lentsius
Juhatus e liige



Rytis Jezepčikas
Juhatus e liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatus e liige

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	Ettevõte
Jaotamata kasum 31. detsember 2011	101
Perioodi puhaskasum	25
Jaotamata kasum 31. detsember 2012	126

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2012.a. puhaskasum järgmiselt:

Kasumi suunamine reservkapitali (-)	(1)
Jaotamata kasum pärast kasumi jaotamist	125

Käibe jaotus EMTAK kohaselt

(tuhandetes eurodes)

Peamine tegevusala

	2012	2011
Muud finantsteenused, välja arvatud kindlustus ja pensionifondid (EMTAK 64991)	-	-
Kokku	-	-

Osanike nimekiri

Osanik	Osaluse suurus	Osaluse suurus osakapitalist %
SETIS CAPITAL OÜ	19,531,604 EUR	50,17%
Vladas Numavičius	7,241,669 EUR	18,60%
Žilvinas Marcinkevičius	5,391,408 EUR	13,85%
TAIKOS PROJEKTAS, UAB	3,063,298 EUR	7,87%
Moto sistemas, UAB	1,408,236 EUR	3,62%
MAISTO TIEKIMAS, UAB	765,828 EUR	1,97%
Ignas Staškevičius	765,828 EUR	1,97%
EVM, UAB	765,828 EUR	1,97%

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Genira Group Holdings OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Genira Group Holdings OÜ ja Genira Group Holdings OÜ konsolideeritud (edaspidi Grupp) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruandeid seisuga 31. detsember 2012, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta koondkasumiaruandeid, omakapitali muutuste aruandeid ja rahavoogude aruandeid ning aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisaasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Genira Group Holdings OÜ ja Grupi 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
Vandeauditor
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	0		Jah

Sidevahendid

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