
GENIRA FINANCE OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2013

Perioodi algus:	01.01.2013
Perioodi lõpp:	31.12.2013
Registrikood:	11573176
Aadress:	Viru väljak 2, 2. korrus, 10111 Tallinn, Eesti
Telefon:	+ 372 6311 923
Faks:	+ 372 6311 924
Audiitor:	PKF Estonia Osaühing
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Müügitulu 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
Rahavoogude aruanne	8
Selgitavad lisad	9 – 17
Aastaaruande allkirjad	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Müügitulu 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- ja finantseerimistegevused. 2014. aastaks ei ole planeeritud muid majandustegevusi peale investeerimise ja finantseerimise.

Seisuga 31. detsember 2013 oli Ettevõtte osakapital 38 058 627 eurot, koosnedes ühest osast, mida omas ainuosanik GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte registrikoodiga 11695732). Juunis 2013 konverteeriti osakapital ainuosaniku otsuse kohaselt eesti kroonidest eurodesse ning osakapitali suurendati 0,84 euro võrra 38 058 626 eurolt 38 058 627 euroni. Ühe osa minimaalne nimiväärtus on 1 (üks) euro.

Ettevõtte koondkasum 31. detsembril 2013 lõppenud majandusaastal oli 900 tuhat eurot (31. detsembril 2012 lõppenud majandusaastal 1 243 tuhat eurot).

2013. aasta jooksul tegeles Genira Finance OÜ peamiselt fondide haldamisega, investeerimisega laenudesse ja omakapitaliväärtpaberitesse ning laenude pikendamisega. Ettevõtte finantsriski juhtimise strateegia on kirjeldatud Lisas 12.

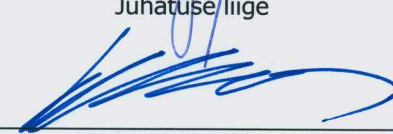
Seisuga 31. detsember 2013 oli ettevõttel 1 töötaja. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.



Margus Lentsius
Juhatuse liige



Eglė Šablinskienė
Juhatuse liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega (IFRS), mis on heaks kiidetud Euroopa Liidu poolt;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab kõigis olulistes aspektides õigesti ja õiglaselt Genira Finance OÜ (i) finantsseisundit, (ii) aruandeperioodi majandustegevuse tulemust ja (iii) aruandeperioodi rahavoogusid;
3. kõik olulised sündmused, mis on toimunud enne aastaaruande heakskiitmist, on aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Genira Finance OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Margus Lentsius
Juhatuse liige



Eglė Šablinskienė
Juhatuse liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Finantsseisundi aruanne

(tuhandetes eurodes)

		2013	2012
	Lisa	31. detsember	31. detsember
VARA			
Põhivara		32,942	28,612
Antud laenud	13	32,333	28,003
Omakapitali investeeringud	13	609	609
Käibevara		8,501	11,933
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	4	1,817	1,204
Antud laenud	13	1,979	6,608
Muu finantsvara	5	356	1,863
Raha ja raha ekvivalendid	6	4,349	2,258
VARA KOKKU		41,443	40,545
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED			
Osakapital	16	38,059	38,059
Reservkapital		125	62
Jaotamata kasum		3,257	2,420
Omakapital kokku		41,441	40,541
Pikaajalised kohustused		-	-
Lühiajalised kohustused		2	4
Võlad tarnijatele ja muud võlad	7	2	4
Kohustused kokku		2	4
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		41,443	40,545

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 22. aprillil 2014:

Margus Lentsius
Juhatuses liige

Eglė Šablinskienė
Juhatuses liige

Ruslanas Bronikovas
Juhatuses liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa	Aasta 2013	Aasta 2012
Teenuste müük		-	-
Müügitulu			-
Ärikulud	8	(35)	(45)
Ärikasum (-kahjum)		(35)	(45)
Finantstulud	9	935	1,288
Kasum (kahjum) enne maksustamist		900	1,243
Tulumaks	10	-	-
PUHASKASUM (-KAHJUM)		900	1,243
Muu koondkasum		-	-
ARUANDEAASTA KOONDKASUM		900	1,243

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 22. aprillil 2014:

Margus Lentsius
Juhatus liige

Eglė Šablinskienė
Juhatus liige

Ruslanas Bronikovas
Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

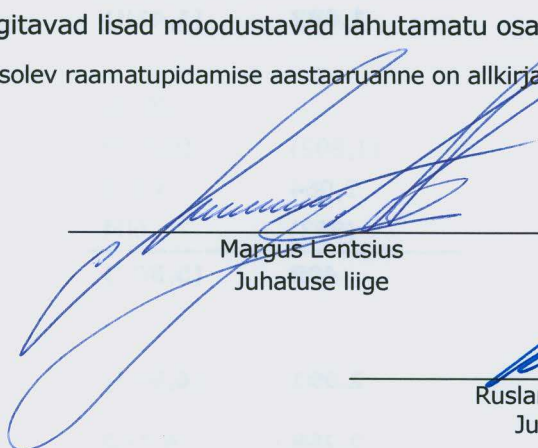
Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa	Osakapital (lisa 16)	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31. detsember 2011	16	38,059	20	1,219	39,298
Reservkapitali suurendamine		-	42	(42)	-
Aruandeaasta koondkasum		-	-	1,243	1,243
31. detsember 2012		38,059	62	2,420	40,541
Reservkapitali suurendamine		-	63	(63)	-
Aruandeaasta koondkasum		-	-	900	900
31. detsember 2013		38,059	125	3,257	41,441

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 22. aprillil 2014:


 Margus Lentsius
 Juhatuses liige


 Eglė Šablinskienė
 Juhatuses liige


 Ruslanas Bronikovas
 Juhatuses liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

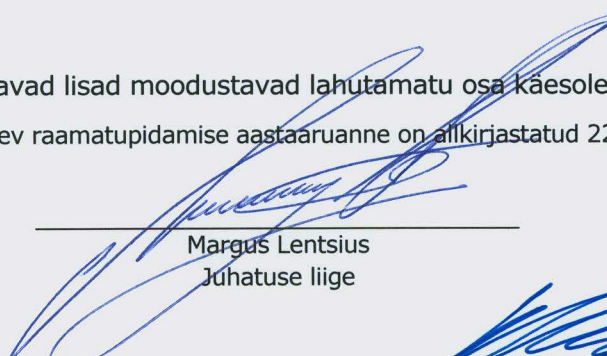
Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Aasta 2013	Aasta 2012
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum (-kahjum)	900	1,243
Koondkasum	-	-
Korrigeerimised:		
Neto intressikulu (-tulu)	(1,114)	(932)
Netokulu (-tulu) väärtpaberitest	(97)	(307)
Käibekapitali muutused:		
Nõuded	(2)	(7)
Kohustused	(2)	-
Saadud intressid	117	160
Kursimuutuste netomõju (tulud)	276	(49)
Väärtpaberite netomuutus	1,604	(1,526)
Rahavood äritegevusest kokku	1,682	(1,418)
Rahavood investeerimistegevusest		
Omakapitali investeringute soetamine	-	(609)
Laenude andmine	(1,802)	(9,020)
Antud laenude tagasimaksed	3,064	3,518
Üle 3-kuulise tähtajaga deposiitide netomuutus	(853)	604
Rahavood investeerimistegevusest kokku	409	(5,507)
Rahavood finantseerimistegevusest	-	-
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2,091	(6,925)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2,258	9,183
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4,349	2,258

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 22. aprillil 2014:

 Margus Lentsius Juhatuses liige	 Eglė Šablinskienė Juhatuses liige
 Ruslanas Bronikovas Juhatuses liige	

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldine informatsioon

Genira Finance OÜ (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte registriaadress on Viru väljak 2, 10111, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 5. jaanuaril 2009. aastal.

Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ja finantseerimistegevused.

Seisuga 31. detsember 2013 ning eelneva aruandeperioodi jooksul ei omanud Ettevõtte oma osasid.

Genira Finance OÜ otsene emaettevõtte on GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ, kellele kuulub 100 protsenti Genira Finance OÜ osadest. Lõplik emaettevõtte on Eestis registreeritud ettevõtte SETIS CAPITAL OÜ. Osanike nimekiri on toodud leheküljel 21.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

31. detsembril 2013 lõppenud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on Ettevõtte rakendanud kõiki uusi ja korrigeeritud Rahvusvahelisi Finantsaruandluse Standardeid (IFRS) ning nende tõlgendusi, mis on välja antud Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Nõukogu (IASB) ja IASB Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) poolt ning vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ja millised on asjakohased Ettevõtte tegevustele ning rakenduvad aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2013.

3. Arvestuspõhimõtted

Oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõte

Olulisemad käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on välja toodud alljärgnevalt. Neid põhimõtteid on rakendatud järjepidevalt esitatud aruandeperioodidele, kui ei ole teisiti märgitud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) ja IFRIC tõlgendustega, nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ning finantsvarasid kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Raamatupidamise aastaaruannete koostamine kooskõlas IFRS-ga nõuab teatud oluliste raamatupidamishinnangute kasutamist. Samuti nõuab see juhtkonna hinnangute langetamist rakendatavate arvestuspõhimõtete osas. Valdkonnad, mis on olulisel määral hinnangulised või keerukad ja valdkonnad, mille puhul eeldustel ja hinnangutel on raamatupidamise aastaaruandele oluline mõju, on avaldatud lisades.

Muudatused arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis

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

Ei ole selliseid esmakordselt aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2013 rakenduvaid Euroopa Liidu poolt vastu võetud IFRS standardeid ega IFRIC tõlgendusi, mis võiksid avaldada olulist mõju Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele.

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

Mitmed uued standardid ning standardite muudatused ning tõlgendused rakenduvad aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2014, neid ei ole kohaldatud käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel. Ükski nimetatud standarditest ei avalda Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele olulist mõju.

Tehingud välisvaluutas

(a) Arvestus- ja esitusvaluuta

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande kirjed on kajastatud kasutades Ettevõtte peamise majanduskeskkonna valuutat (arvestusvaluuta). Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud kohalikus valuutas, eurodes, mis on Ettevõtte arvestus- ja esitlusvaluuta.

(b) Tehingud ja saldod

Välisvaluutatehingud on teisendatud arvestusvaluutasse kasutades tehingu päeval kehtivat valuutakurssi. Kasumid ja kahjumid, mis on tekkinud sellistest tehingutest ja ka välisvaluutas fikseeritud monetaarsete varade ja kohustuste ümberhindamisest aasta lõpu valuutakursiga, on kajastatud kasumiaruandes tulu- või kuluna.

Valuutakursid euro suhtes peamiste asjakohaste valuutade osas seisuga 31. detsember olid järgmised:

	2013	2012
USD	1,3791	1,3194
PLN	4,1543	4,0740

Tulu kajastamine

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

Finantstulu väärtpaperite võõrandamisest kajastatakse hetkel, mil tulu tekib.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Kulude kajastamine

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

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Finantsvarad

Liigitamine

Ettevõtte liigitab oma finantsvara järgmistesse kategooriatesse: õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, laenu ja nõuded ning finantsvara müügiks. Liigitamine sõltub finantsvara soetamise eesmärgist. Juhtkond otsustab finantsvara liigituse selle esmasel arvelevõtmisel.

(a) Finantsvara õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande

Finantsvara õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande on kauplemise eesmärgil soetatud finantsvara. Finantsvara liigitatakse sellesse kategooriasse, kui see soetati peamiselt lühiajalise müügi eesmärgil. Derivaadid liigitatakse samuti müügi eesmärgil hoitavaks varaks, välja arvatud juhul, kui need on soetatud riskimaandamise eesmärgil. Selle kategooria vara klassifitseeritakse käibevaraks, kui see müüakse eeldatavasti 12 kuu jooksul, vastasel juhul klassifitseeritakse vara põhivaraks.

(b) Laenu ja nõuded

Laenu ja nõuded on mittederivatiivne finantsvara fikseeritud või määratletavate maksetega, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenu ja nõuded on käibevara, välja arvatud juhul kui nende lunastamise tähtaeg on rohkem kui 12 kuud peale aruandeperioodi lõppu, sellisel juhul klassifitseeritakse need põhivaraks. Ettevõtte laenu ja nõuded sisaldavad nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid ning raha ja raha ekvivalente bilansis.

(c) Finantsvara müügiks

Finantsvara müügiks on mittederivatiivne vara, mis on kas määratud sellesse kategooriasse või ei ole liigitatud ühtegi teise kategooriasse. Need varad kajastatakse põhivarana, välja arvatud juhul kui investeeringu tähtaeg on lühem kui 12 kuud või kui juhtkond kavatseb need müüa lähema 12 kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Altkiri/signature AR

PKF Estonia, Tallinn

Kajastamine ja mõõtmine

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval mil Ettevõtte tekis kohustus vara osta või müüa. Kõik investeeringud, mida ei kajastata õiglasel väärtuses läbi kasumiaruande, võetakse esmaselt arvele õiglasel väärtuses pluss tehingukulud. Finantsvara õiglasel väärtuses läbi kasumiaruande võetakse esmaselt arvele vara õiglasel väärtuses, tehingukulud kantakse kuludesse. Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui õigus saada investeeringult rahavoogusid on lõppenud või võõrandatud ning ettevõtte on üle andnud kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved. Finantsvara müügi ja finantsvara õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse edaspidi õiglasel väärtuses. Laenud ja nõuded kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantsvara väärtuse langus

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud varad

Ettevõtte hindab iga aruandeperioodi lõpus, kas esineb objektiivseid asjaolusid, mis viitavad finantsvara või varade grupi väärtuse langusele. Finantsvara või varade grupi väärtus on langenud ja kahjum kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivne tõendus selle osas ühe või mitme sündmuse tõttu, mis on toimunud peale esialgset vara arvelevõtmist ning see sündmus või need sündmused mõjutavad vara või varade grupi eeldatavaid tuleviku rahavoogusid ning seda saab usaldusväärselt mõõta.

Laenude ja nõuete kategoorias mõõdetakse kahjumisummat vahena vara bilansilise väärtuse ning eeldatavate tulevaste rahavoogude diskonteeritud nüüdisväärtuse vahel (välja arvatud tulevased laenukahjumid, mis ei ole veel tekkinud) kasutades finantsvara efektiivset intressimäära. Vara bilansilist väärtust vähendatakse ning kahjumisumma kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

(b) Finantsvara müügi

Ettevõtte hindab iga aruandeperioodi lõpus, kas esineb objektiivseid asjaolusid, mis viitavad finantsvara või varade grupi väärtuse langusele. Võlakirjade puhul kasutab Ettevõtte kriteeriume, mis on kirjeldatud eespool punktis (a). Müügi klassifitseeritud omakapitali investeeringute puhul on tõendiks vara väärtuse languse kohta asjaolu, kui õiglane väärtus on oluliselt või pikaajaliselt langenud alla soetusmaksumuse.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on saadaolevad summad tavapärase äritegevuse käigus müüdud kaupade või teenuste eest. Kui laekumine toimub eeldatavasti aasta jooksul või kiiremini (või tavapärase äritsükli jooksul, kui see on pikem) liigitatakse nõuded käibevaraks, kui mitte, siis liigitatakse nõuded põhivaraks. Nõuded ostjate vastu võetakse esmaselt arvele õiglasel väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest arvatakse maha võimalikud allahindlused väärtuse languse tõttu.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes sisaldavad raha ja raha ekvivalendid raha kassas, nõudmiseni hoiuseid pangas, teisi lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid tähtajaga kuni 3 kuud ning arvelduskrediiti.

Kapitali haldamine

Ettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on alljärgnevad:

- 1) tagada ettevõtte võime maandada finantsriske;
- 2) tagada piisav kasum osanikele.

Lisainformatsioon kapitali haldamise kohta on toodud lisas 14.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotud osapoolteks, kui üks neist omab olulist mõju või on võimeline kontrollima teise osapooli tegevus- ja finantspoliitikat. Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse osanikke, töötajaid, juhtkonna liikmeid, nende lähedasi sugulasi ning ettevõtteid, mis otseselt või kaudselt läbi ühe või mitme vahendaja kontrollivad või on kontrollitavad või on ühise kontrolli all Ettevõttega, välja arvatud juhul, kui on võimatu, et ühel osapoolel on kontroll või oluline mõju teise osapooli oluliste finants- ja tegevusotsuste langetamisel.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature
PKF Estonia, Tallinn

Osakapital

Osad kajastatakse omakapitali koosseisus.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital omakapitalis on kohustuslik reserv, mis moodustatakse vastavalt Äriseadustikule ning mida võib kasutada kahjumite katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Igal majandusaastal tuleb kohustuslikku reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitalist ei ole lubatud teha väljamakseid osanikele.

Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele on tavapärase äritegevuse käigus soetatud kaupade ja teenuste eest maksmisele kuuluvad kohustused. Võlad tarnijatele on liigitatud lühiajalisteks kohustusteks, kui maksetähtaeg on ühe aasta jooksul või lühem (või tavapärase äritähtaeg, kui see on pikem). Kui see pole nii, siis kajastatakse võlad tarnijatele pikaajaliste kohustustena. Võlad tarnijatele võetakse algselt arvele õiglases väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

4. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

Seisuga 31. detsember 2013 ja 31. detsember 2012 koosnevad nõuded ostjate vastu ja muud nõuded:

	2013 31. detsember	2012 31. detsember
Deposiitidelt arvestatud intress	9	11
Tähtajalised deposiidid (üle 3 kuu)	1,808	1,193
Kokku	1,817	1,204

5. Muu finantsvara

Finantsinstrumentide õiglase väärtus

Õiglase väärtus on summa, millega on võimalik vara vahetada või kohustust tasuda turutingimustel. Finantsvarade ja -kohustuste õiglast väärtust mõõdetakse baseerudes noteeritud turuhinnale, diskonteeritud rahavoogude meetodile ja muudele hindamismeetoditele vastavalt asjaoludele.

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 (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) (tasand 2).
- Varade või kohustuste sisendid, mis ei baseeru turuhindadele (s.o. mittejälgitavad sisendid) (tase 3).

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Järgmises tabelis on esitatud Ettevõtte vara ja kohustused, mida kajastatakse õiglasel väärtuses seisuga 31. detsember 2013 ja 31. detsember 2012:

	2013 31. detsember	2012 31. detsember
	Tase 1	Tase 1
Vara		
Finantsvara õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande		
- Kauplemiseks hoitavad varad	356	1,863
Kokku õiglasel väärtuses vara	356	1,863

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 agendi, maakleri, tööstusharu grupi, hinnakujundamise teenistuse või reguleeriva agentuuri vahendusel ja need hinnad kujutavad tegelikke ja regulaarseid tehinguid vaba turu tingimustes. Noteeritud turuhinnad, mida on kasutatud Ettevõtte finantsvarade kajastamisel on finantsvarade pakkumishinnad finantsaruande viimase päeva seisuga.

Taseme 1 instrumentide hulka kuuluvad võlakirjad, millega kaubeldakse aktiivselt Euroopa turgudel.

Seisuga 31. detsember 2013 koosnesid Ettevõtte muud finantsvarad investeringutest Euroopa Liidu valitsuse võlakirjadesse, mis on nomineeritud eurodes ja USD-des.

6. Raha ja raha ekvivalendid

Seisuga 31. detsember 2013 ja 31. detsember 2012 koosneb raha ja raha ekvivalendid:

	2013 31. detsember	2012 31. detsember
Raha pangas	1,322	1,726
Lühiajalised deposiidid	3,027	532
Kokku	4,349	2,258

7. Võlad tarnijatele ja muud võlad

Seisuga 31. detsember 2013 ja 31. detsember 2012 koosnevad võlad tarnijatele ja muud võlad:

	2013 31. detsember	2012 31. detsember
Seotud isikutele tasumata arved	1	2
Muud tasumata arved	1	2
Kokku	2	4

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

8. Ärikulud

Aastatel 2013 ja 2012 koosnesid ärikulud:

	Aasta 2013	Aasta 2012
Professionaalsed teenused	(24)	(31)
Pangateenused	(3)	(5)
Käibemaksukulu	(3)	(3)
Muud üldhalduskulud	(5)	(6)
Kokku	(35)	(45)

Aastal 2013 moodustasid olulisema osa professionaalsetest teenustest seotud ettevõtete poolt osutatud finants- ja juhtimiskonsultatsioonid summas 14 tuhat eurot (aastal 2012: 17 tuhat eurot) ning auditeerimis- ja raamatupidamisteenused summas 6 tuhat eurot (aastal 2012: 7 tuhat eurot).

9. Finantstulud ja -kulud

Aastatel 2013 ja 2012 koosnesid finantstulud ja -kulud:

	Aasta 2013	Aasta 2012
Intressitulu pankadelt	23	96
Intressitulu seotud ettevõtetelt	1,091	836
Netokasum (-kahjum) kauplemiseks hoitavatelt väärtpaberitelt (õiglasel väärtuses läbi kasumiaruande)	97	307
Kasum (kahjum) valuutakursside muutusest	(276)	49
Kokku	935	1,288

10. Tulumaks

Eestis registreeritud ettevõtted ei maksa tulumaksu kasumilt. Tulumaksu makstakse jaotatud kasumilt määraga 21%. Ettevõtte ei ole tekkinud tulumaksukulu 2013. aasta jooksul ega eelneva aruandeperioodi jooksul, kuna nendel aastatel ei ole jaotatud dividende.

Jaotuskõlbulik kasum ja tulumaks, mis kaasneks kasumi jaotamisega on järgnev:

	31. detsember 2013	31. detsember 2012
Jaotuskõlbulik kasum*	3,212	2,358
Maksumäär	21%	21%
Tulumaks kogu kasumi jaotamise korral	675	495

* Jaotuskõlbliku kasumi esitamisel on võetud arvesse minimaalset (5%) kohustuslikku eraldist aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Altkiri/signature PR

PKF Estonia, Tallinn

11. Mitterahalised tehingud

Juunis 2013 allkirjastas ettevõtte laenude konsolideerimise ja uuenevate krediitliinide lepingu seotud ettevõttega, mille kohaselt kõik rahalised kohustused (laen summas 10 343 tuhat eurot ja kogunenud intressid summas 270 tuhat eurot), mis tulenesid neljast laenulepingust liideti ja muudeti laenaja ühtseks kohustuseks. Kõik kogunenud intressid kapitaliseeriti uue laenu põhiosaks.

Juunis 2012 sõlmis ettevõtte nõude võõrandamise lepingu, mille kohaselt nõue seotud isiku vastu summas 180547 tuhat eurot võõrandati emaettevõttele.

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

2011. aastal ei olnud olulisi mitterahalisi tehinguid.

12. Finantsriskide juhtimine

Ettevõtteks eksisteerivad finantsinstrumentidega seoses järgmised riskid:

- Likviidsusrisk
- Turuhinna risk
- Intressimäära risk

Ettevõtte juhatus vastutab Ettevõtte riskijuhtimise raamistiku loomise ja järelvalve eest.

Ettevõtte riskihalduse poliitika on loodud Ettevõtte riskide tuvastamiseks ja analüüsimiseks, et kehtestada asjakohased riskiliimid ning –kontrollid ning jälgida riske ja limiitidest kinnipidamist. Riskihaldamise poliitika ja süsteemid vaadatakse regulaarselt üle, et tagada vastavus turutingimustele ja Ettevõtte majandustegevusele.

(i) Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tekib, kui varade ja kohustuste tähtajad ei ühti. Mitteühtivad positsioonid võivad suurendada kasumlikkust, kuid võivad ka suurendada kahjumi tekkimise riski. Ettevõttes on kehtestatud protseduurid minimeerimaks selliseid kahjumeid, Ettevõtte omab piisaval hulgal raha ja muud kõrge likviidsusega käibevara ning piisavas koguses krediitdivõimalusi.

(ii) Turuhinna risk

Turuhinna risk on risk, et turuhinna muutused, nagu näiteks välisvaluutakursid, intressimäärad ja omakapitaliinstrumentide hind mõjutavad Ettevõtte sissetulekuid või Ettevõtte poolt hoitavate finantsinstrumentide väärtust.

(iii) Intressimäära risk

Intressimäära risk on risk, et finantsinstrumentide väärtus võib kõikuda seoses turu intressimäärade kõikumisega. Muutuva intressimääraga laenu põhjustavad Ettevõttele rahavoo intressimäära riski. Fikseeritud intressimääraga laenu põhjustavad Ettevõttele õiglase väärtuse intressimäära riski. Ettevõtte juhatus jälgib intressimäärade kõikumisi pidevalt ja tegutseb sellele vastavalt.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature
PKF Estonia, Tallinn

13. Seotud osapooled

Intressitulud

	Aasta 2013	Aasta 2012
Intressitulud:		
Seotud osapooltelt	1,091	836
Kokku	1,091	836

Teenuste müük ja soetamine

	Aasta 2013	Aasta 2012
Müügid:		
Seotud osapooltele	-	-
Kokku	-	-

Teenuste ostud:

Osanik	14	17
Kokku	14	17

Bilansikirjed

	2013 31. detsember	2012 31. detsember
Seotud ettevõtetele antud laenud		
Pikaajalised laenud	32,333	28,003
Lühiajalised laenud	1,979	6,608
Kokku	34,312	34,611

Võlad tarnijatele ja muud võlad

Osanik	1	2
Kokku	1	2

Seotud osapooled, kes on ettevõttelt laenu saanud, on kontrollitavad samade lõplike omanike poolt (kas kõigi samade või siis neist osadepoolt). Seotud osapooltele antud laenude tähtajad on kuni 3 aastat. Intressimäärad seotud osapoolte laenudele on kas muutuvad, baseerudes EURIBOR / WIBOR pluss marginaal, või fikseeritud.

Omakapitali investering summas 609 tuhat eurot on vähemusosa seotud ettevõtte aktsiatesse, ettevõtte on registreeritud ja tegutseb Leedus.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

14. Kapitali juhtimine

Ettevõtte kapital koosneb osakapitalist, reservkapitalist ja jaotamata kasumist. Ettevõtte juhib oma kapitali struktuuri ja kohandab seda vastavuses majanduskeskkonna muutustega ning riskidega, mis on seotud ettevõtte majandustegevuse eripäradega.

Peamine kapitalijuhtimise eesmärk on tagada Ettevõtte finantspositsioon, Ettevõtte rahaliste vahendite ohutus ja likviidsus, samuti tagada vastavus seadusega ette nähtud kapitalinõuetele äritegevuse teostamisel ning aktsionäride jõukuse maksimeerimisel.

Ettevõtte kapitali juhtimise strateegia eesmärk on järjekindlalt tagada, et Ettevõtte kapitaliressursid oleksid vastavuses kohalike nõuetele. Aruandeaastal olid kõik välised kapitalinõuded täielikult täidetud.

15. Sündmused peale aruandeperioodi lõppu

Peale aruandeperioodi lõppu kuni käesoleva aastaaruande koostamiseni ei olnud olulisi tehinguid. Ettevõtte jätkas oma tavapärase majandustegevusega.

16. Osakapital

Seisuga 31. detsember 2013 oli ettevõtte osakapital 38 058 627 eurot, see koosnes ühest osast, mille omanik oli ainuosanik GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (Eestis registreeritud ettevõtte registrikoodiga 11695732). Juunis 2013 konverteeriti osakapital eesti kroonidest eurodesse ning suurendati 0,84 euro võrra 38 058 626 eurolt 38 058 627 euroni. Ühe osa minimaalne nimiväärtus on 1 (üks) euro. Iga osa annab selle omanikule ühe hääle Ettevõtte osanike üldkoosolekul.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.04.2014

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

Genira Finance OÜ 2013. aasta majandusaasta aruanne on allkirjastatud 22. aprillil 2014:



Margus Lentsius
Juhatuseliige



Eglė Šablinskienė
Juhatuseliige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuseliige

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

Jaotamata kasum 31. detsember 2011	1,219
Kasumi eraldamine reservkapitali (-)	(42)
Perioodi puhaskasum	1,243
Jaotamata kasum 31. detsember 2012	2,420
Kasumi eraldamine reservkapitali (-)	(63)
Perioodi puhaskasum	900
Jaotamata kasum 31. detsember 2013	3,257

Genira Finance OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2013 aasta puhaskasum järgmiselt:

Kasumi eraldamine reservkapitali (-)	(45)
Jaotamata kasumi jääk peale kasumijaotust	3,212

Müügitulu jaotus EMTAK kohaselt

(tuhandetes eurodes)

Põhitegevusala

Muud finantsteenused välja arvatud kindlustus ja pensionifondid (EMTAK 64991)

Kokku

2013	2012
-	-
-	-

Osanike nimekiri

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

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Genira Finance OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Genira Finance OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2013, 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 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 Finance OÜ 31.12.2013 lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinnas, 22. aprillil 2014



Rein Ruusalu
Vandeaudiitor
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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Genira Group Holdings OÜ	11695732	Viru väljak 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	38058627 EUR

Sidevahendid

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