
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ

Konsolideeritud ja emaettevõtte majandusaasta aruanne perioodil 01. jaanuar 2013 kuni 31. detsember 2013

Perioodi algus:	01.01.2013
Perioodi lõpp:	31.12.2013
Registrikood:	11695732
Aadress:	Viru väljak 2 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	
Juhatuse deklaratsioon	4
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 EMTAK kohaselt	22
Osanike nimekiri	23
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte juriidiline aadress on Viru väljak 2, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 4. augustil 2009. aastal. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 1. jaanuar 2013 kuni 31. detsember 2013 kohta.

Ettevõttel on lisaks Eesti büroole Viru Väljak 2 Tallinnas büroo ka Leedu Vabariigis aadressil Ozo tn 25. Seega tegutseb ettevõtte nii Eestis kui ka Leedus.

Ettevõtte on ainuosanikuks tütar-ettevõttele Genira Finance OÜ (Eesti) ja tegeleb lisaks investeerimistegevusele juhtimis- ja valdusteenuste osutamisega ning finantskonsultatsioonidega. Põhiline osa tegevusest toimub Ettevõtte Leedu kontoris Vilniuses.

Kontsern koosneb Ettevõttest ning eespool nimetatud tütar-ettevõttest (edaspidi - Grupp). Grupp tegeleb investeerimis- ja finantseerimistegevusega. 2014. aastaks ei ole kavandatud muid tegevusalasid peale investeerimise ja finantseerimise.

Seisuga 31. detsember 2013 oli Ettevõtte osakapital 38 933 699 eurot, osade omanikeks olid juriidilised ja füüsilised isikud (vt osanike nimekirja leheküljel 23). Kontrolliv osanik SETIS CAPITAL OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing.

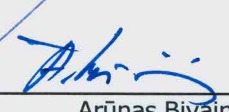
Grupi koondkasum 31. detsembril 2013 lõppenud majandusaastal oli 910 tuhat eurot (2012: 1 268 tuhat eurot) ning Ettevõtte koondkasum vastavalt 10 tuhat eurot (2012: 25 tuhat eurot).

Aruandeperioodi jooksul tegeles Grupp peamiselt finantsportfelli haldamisega. Grupil ei ole olulisi finantsriske tulenevalt Grupi väga limiteeritud strateegiale (vt Lisa 12).

Seisuga 31. detsember 2013 oli Grupil 4 ning Ettevõttel 3 töötajat.



Margus Lentsius
Juhatuse liige



Arūnas Bivānis
Juhatuse liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

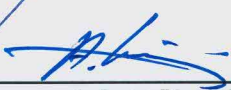
Juhatus deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega (IFRS), nagu need on heaks kiidetud Euroopa Liidu poolt;
2. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Ettevõtte GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ ja Grupi (st GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ ning tütarettevõtte) (i) finantsseisundit (ii) aruandeperioodi majandustulemust ja (iii) aruandeperioodi rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis leidsid aset enne konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande heakskiitmist, on nõuetekohaselt arvesse võetud ja avaldatud;
4. GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Margus Lentsius
Juhatus liige



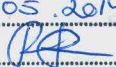
Arūnas Bivānis
Juhatus liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

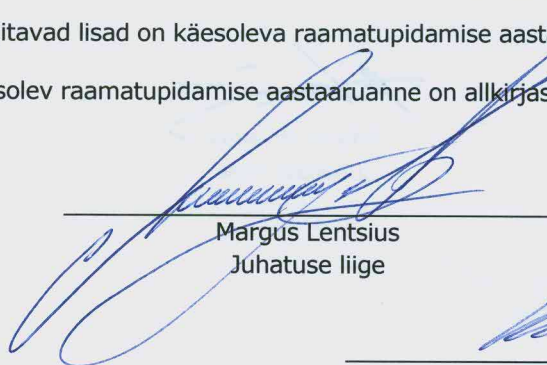
Finantsseisundi aruanne

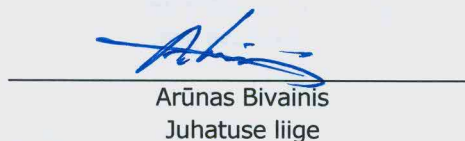
(tuhandetes eurodes)

	Lisa	Grupp		Ettevõtte	
		2013 31. detsember	2012 31. detsember	2013 31. detsember	2012 31. detsember
VARA					
Põhivara		33,414	29,084	38,685	38,685
Laenunõuded	13	32,333	28,003	-	-
Investeeringud tütarettevõtetesse	4	-	-	38,213	38,213
Omakapitali investeeringud	13	1,081	1,081	472	472
Käibevara		8,890	12,314	390	382
Laenunõuded	13	1,979	6,608	-	-
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	5	1,817	1,358	1	156
Muu finantsvara	6	507	2,066	151	202
Raha ja raha ekvivalendid	7	4,587	2,282	238	24
VARA KOKKU		42,304	41,398	39,075	39,067
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED					
Osakapital	15	38,934	38,934	38,934	38,934
Kohustuslik reservkapital		63	-	-	-
Realiseerimata kursivahed		1	1	-	-
Jaotamata kasum		3,300	2,453	136	126
Omakapital kokku		42,298	41,388	39,070	39,060
Pikaajalised kohustused		1	-	1	-
Edasilükkunud tulumaksukohustus		1	-	1	-
Lühiajalised kohustused		5	10	4	7
Võlad tarnijatele ja muud võlad		2	3	1	1
Võlad töövõtjatele		1	2	1	1
Tulumaksukohustus	10	2	5	2	5
Kohustused kokku		6	10	5	7
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		42,304	41,398	39,075	39,067

Selgitavad lisad on käesoleva raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 30. mail 2014:


Margus Lentsius
Juhatuse liige


Arūnas Bivainis
Juhatuse liige


Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 30.05.2014
Allkiri/signature 
PKF Estonia, Tallinn

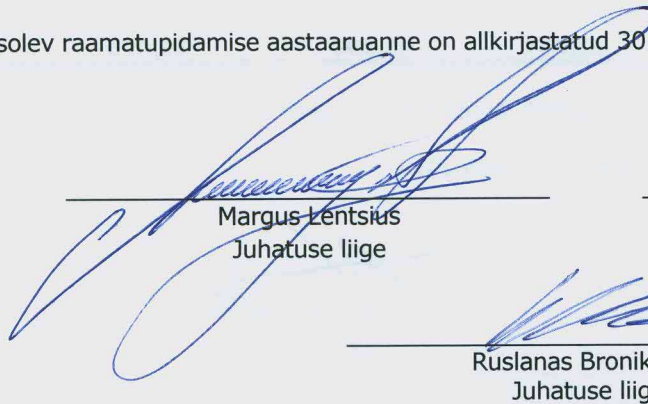
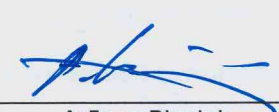
Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa	Grupp		Ettevõtte	
		2013	2012	2013	2012
Osutatud teenused	13	-	-	14	16
Müügitulu		-	-	14	16
Tööjõukulud		(16)	(17)	(12)	(13)
Kommunaalteenused		-	-	-	-
Üürikulud		(2)	(2)	(2)	(2)
Muud tegevuskulud	8	(28)	(37)	(11)	(12)
Kulud kokku		(46)	(56)	(25)	(27)
Ärikasum (-kahjum)		(46)	(56)	(11)	(11)
Finantstulud	9	1,234	1,330	24	42
Finantskulud	9	(275)	(1)	-	(1)
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		913	1,273	13	30
Tulumaks	10	(3)	(5)	(3)	(5)
PUHASKASUM (-KAHJUM)		910	1,268	10	25
Sealhulgas:					
Emaettevõtte omanike osa		910	1,268	10	25
Mittekontrolliva osaluse osa		-	-	-	-
Muu koondkasum		-	-	-	-
KOONDKASUM KOKKU		910	1,268	10	25
Sealhulgas:					
Emaettevõtte omanike osa		910	1,268	10	25
Mittekontrolliva osaluse osa		-	-	-	-

Selgitavad lisad on käesoleva raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 30. mail 2014:


Margus Lentsius
 Juhatuse liige

Arūnas Bivainis
 Juhatuse liige

Ruslanas Bronikovas
 Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

Ettevõte

	Osakapital (Lisa 15)	Jaotamata kasum	Kokku
31. detsember 2011	38,934	101	39,035
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-	-	(38,213)
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	-	-	39,298
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	-	-	40,120
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	25	25
31. detsember 2012	38,934	126	39,060
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-	-	(38,213)
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	-	-	40,541
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	-	-	41,388
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	10	10
31. detsember 2013	38,934	136	39,070
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-	-	(38,213)
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	-	-	41,441
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	-	-	42,298

Grupp

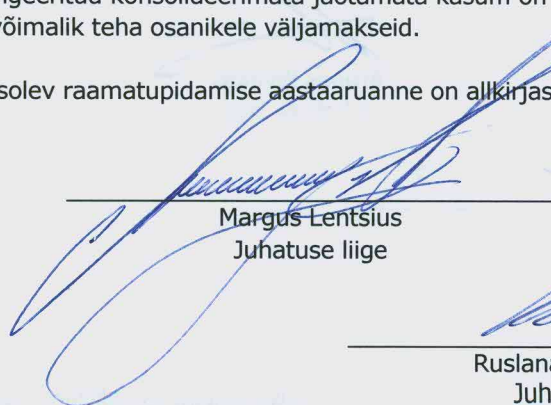
	Osakapital (Lisa 15)	Reali- seerimata kursivahed	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
31. detsember 2011	38,934	1	-	1,185	40,120
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-	1,268	1,268
31. detsember 2012	38,934	1	-	2,453	41,388
Kasumi kandmine reservkapitali	-	-	63	(63)	-
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-	910	910
31. detsember 2013	38,934	1	63	3,300	42,298

Lisainformatsioon on esitatud Lisades 1 ja 16.

Selgitavad lisad on käesoleva raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.

Korrigeeritud konsolideerimata jaotamata kasum on vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele summa, millest on võimalik teha osanikele väljamakseid.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 30. mail 2014:


Margus Lentsius
Juhatuse liige


Arūnas Bivainis
Juhatuse liige


Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature RR

PKF Estonia, Tallinn

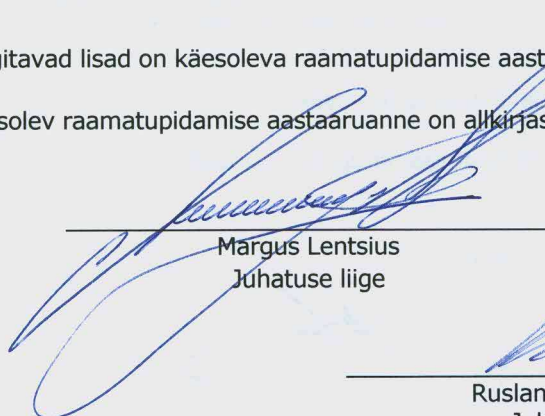
Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Grupp		Ettevõtte	
	2013	2012	2013	2012
Rahavood äritegevusest				
Puhaskasum (-kahjum)	910	1,268	10	25
Korrigeerimised:				
Intressikulud (-tulud)	(1,115)	(932)	(1)	(4)
Kahjum (kasum) väärtpaperitest	(119)	(344)	(22)	(36)
Tulumaksukulu (-tulu)	(3)	5	(3)	5
Valuutakursimuutused	275	(49)	(1)	-
Käibekapitali muutused:				
Nõuded	4	(7)	5	(1)
Kohustused	(1)	1	1	(1)
Rahavood äritegevusest kokku	(49)	(58)	(11)	(12)
Rahavood investeerimistegevusest				
Omakapitali investeeringud	-	(1,081)	-	(472)
Deposiitide tähtajaga üle 3 kuu netomuutus	(703)	744	150	150
Saadud intressid	118	162	1	4
Väärtpaperite ost - müük (neto)	1,678	(1,305)	74	215
Antud laenud	(1,803)	(9,020)	-	-
Antud laenude tagasimaksed	3,064	3,558	-	40
Rahavood investeerimistegevusest kokku	2,354	(6,942)	225	(63)
Rahavood finantseerimistegevusest	-	-	-	-
Rahavood kokku	2,305	(7,000)	214	(75)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2,282	9,282	24	99
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4,587	2,282	238	24

Selgitavad lisad on käesoleva raamatupidamise aastaaruande lahutamatuks osaks.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 30. mail 2014:


 Margus Lentsius
 Juhatuse liige


 Arūnas Bivainis
 Juhatuse liige


 Ruslanas Bronikovas
 Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldine informatsioon

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ, endise nimega OÜ Silverstock kuni 6. augustini 2009, (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte juriidiline aadress on Viru väljak 2, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 4. augustil 2009. aastal. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 1. jaanuar 2013 kuni 31. detsember 2013 kohta.

Ettevõtte on büroo Leedus alalise aadressiga Ozo tn 25, Vilnius, Leedu Vabariik.

Ettevõtte on tütarettevõtte Genira Finance OÜ osanik ning tegeleb juhtimis- ja valdusteenuste osutamisega ning finantskonsultatsioonidega.

Vastavalt piiriülese ühendamise lepingu tingimustele, mis sõlmiti 12. veebruaril 2010, ühendati Ettevõttega GENIRA UAB, Leedu Vabariigi seaduste alusel asutatud ettevõtte (registrikood 302414088), juriidilise aadressiga Ozo 25, Vilnius, mis lõpetas peale ühendamist oma tegevuse; Ettevõtte omandas läbi ühendamise kõik varad, õigused ning kohustused ning jätkab peale ühinemist oma majandustegevustega. Ühinemine viidi lõpule 30. juunil 2010.

Kontsern koosneb Ettevõtte ja selle tütarettevõttest (edaspidi – Grupp). Tütarettevõtte tegeleb investeerimis- ja finantseerimistegevustega.

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

Ettevõtte lõplik emaettevõtte on Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte SETIS CAPITAL OÜ.

Osanike nimekiri on toodud leheküljel 23.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

Ettevõtte ja Grupi raamatupidamise aastaaruanne 31. detsembril 2013 lõppenud majandusaasta kohta on koostatud kasutades kõiki uusi ja muudetud Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardeid (IFRS) ning tõlgendusi, mis on välja antud Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Nõukogu (IASB) ja IASB Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) poolt ning vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ning mis on asjakohased Ettevõtte tegevustele ning rakenduvad aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2013.

3. Arvestuspõhimõtted

Oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõte

Peamised käesoleva (konsolideeritud) raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on toodud alljärgnevalt. Neid arvestuspõhimõtteid on kasutatud järjepidevalt kõigil aruandes esitatud arvestusperioodidel, kui ei ole märgitud teisiti.

Aruande koostamise alused

Grupi ning Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) ja IFRIC tõlgendustega, nagu need 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 (konsolideeritud) raamatupidamise aastaaruandele oluline mõju, on avaldatud lisades.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

Muudatused arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis

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

Ei ole selliseid esmakordselt aruandeperioodidele algusega 1. jaanuaril 2013 või hiljem rakenduvaid Euroopa Liidu poolt vastu võetud IFRS standardeid või interpretatsioone, mis võiksid avaldada olulist mõju Grupile ja Ettevõttele.

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

Mitmed uued standardid ning standardite ja tõlgenduste muudatused rakenduvad aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2013, neid ei ole kohaldatud käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel. Ükski nimetatud standarditest ei avalda Grupi ja Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele olulist mõju.

Tehingud välisvaluutas

(a) Arvestus- ja esitusvaluuta

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

(b) Tehingud ja saldod

Välisvaluutatehingud on teisendatud arvestusvaluutasse kasutades tehingu päeval kehtivat valuutakursi. 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 2013 olid järgmised:

	2013	2012
LTL	3,4528	3,4528
USD	1,3791	1,3194
PLN	4,1543	4,0740

(c) Grupi ettevõtted

Kõigi Grupi ettevõtete, mille arvestusvaluuta erineb esitusvaluutast, majandustulemused hinnatakse ümber esitusvaluutasse järgmiselt:

- vara ja kohustused igal bilansipäeval hinnatakse ümber ja esitatakse bilansipäeva sulgemiskursiga;
- tulud ja kulud kasumiaruannetes hinnatakse ümber keskmise valuutakursiga;
- kõik tekkinud kursivahed kajastatakse muu koondkasumina.

Tulude kajastamine

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

Finantstulu väärtpaberite võõrandamisest kajastatakse hetkel, mil tulu tekib.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Kulude kajastamine

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

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature RR

PKF Estonia, Tallinn

Konsolideerimine*(a) Tütarettevõtted*

Tütarettevõtted on kõik üksused (sh ka eriotstarbelised üksused), mille finants- ja tegevuspoliitika üle on Grupil kontroll, kontroll kaasneb üldjuhul enama kui poole hääleõiguse oamisega.

Tütarettevõtted on rida-realt konsolideeritud alates kuupäevast, mil Grupp omandas kontrolli. Konsolideerimine lõpetatakse kuupäeval, mil kontroll loovutatakse.

Grupp kasutab äriühenduste kajastamisel omandamismeetodit. Tütarettevõtte soetamisel üleantud tasu koosneb üleantud vara, kohustuste ning Grupi poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide õiglasest väärtusest. Üleantud tasu sisaldab ka tingimuslikest kokkulepetest tuleneva mistahes vara või kohustuse õiglast väärtust. Soetatud eristatavad varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused võetakse esmaselt arvele nende õiglasest väärtuses soetamise päeval. Grupp kajastab iga mittekontrolliva osaluse omandatavas kas õiglasest väärtuses või mittekontrolliva osaluse proportsionaalses osas omandatava eristatavast netovarast.

Omandamisega seotud kulud kantakse kuludesse nende tekkimisel.

Kui äriühendus toimub etappide kaupa, siis hinnatakse varasem omandaja osalus ümber õiglasest väärtusesse soetamise päeva seisuga, ümberhindamisest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Firmaväärtus võetakse algselt arvele üleantud tasu ja mittekontrolliva osaluse õiglase väärtuse kogusumma ning soetatud eristatava netovara ja kohustuste vahena. Kui nimetatud kogusumma on väiksem, kui soetatud tütarettevõtte netovara, kajastatakse erinevus kasumiaruandes.

Grupi ettevõtete vahelised tehingud, saldod, tulud ja kulud elimineeritakse. Grupi ettevõtete vahelistest tehingutest tulenevad realiseerumata kasumid ja kahjumid varades elimineeritakse samuti. Tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetakse vajadusel tagamaks vastavus Grupi arvestuspõhimõtetele.

(b) Muutused tütarettevõtete osaluse suuruses ilma muutusteta kontrollis

Tehingud mittekontrolliva osalusega, mis ei too kaasa kontrolli kaotust, kajastatakse omakapitalitehingutena – tehingutena teiste osalejatega kontserni omakapitalis. Vahe makstud tasu õiglase väärtuse ja vastava soetatud osa tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omakapitalis. Kasumid ja kahjumid, mis tekivad müümisel mittekontrollivale osalusele, kajastatakse samuti omakapitalis.

(c) Tütarettevõtete müük

Kui Grupp kaotab kontrolli, hinnatakse säilinud osalus ümber selle õiglasest väärtusesse kontrolli kaotamise päeval, vahe bilansilise väärtusega kajastatakse kasumiaruandes. Õiglane väärtus on edaspidi kajastatava osaluse sidusettevõttes, ühisettevõttes või finantsvara esialgseks bilansiliseks väärtuseks. Lisaks kajastatakse summad, mis on selle üksusega seondult varem kajastatud muu koondkasumi koosseisus, nii nagu oleks Grupp otse võõrandanud sellega seotud vara või kohustuse. See võib tähendada, et eelnevalt muu koondkasumina kajastatud summad liigitatakse ümber kasumiaruandesse.

Mittefinantsvara väärtuse langus

Vara, mis on määramata kasuliku tööeaga – näiteks firmaväärtus – ei amortiseerita, vaid testitakse igal aastal võimaliku väärtuse languse osas. Amortiseeritavad varad vaadatakse üle vara väärtuse languse osas, kui on ilmnenud sündmusi või asjaolude muutusi, mis viitavad bilansilise väärtuse langusele. Kahjum väärtuse langusest kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline väärtus ületab vara kaetavat väärtust. Vara kaetav väärtus on kas vara õiglane väärtus maha arvatud müügikulutused või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil grupeeritakse varad kõige väiksemasse võimalikku gruppi, millele saab iseseisvalt eristada rahavoogusid (raha genereeriv üksus). Allahinnatud finantsvarad, välja arvatud firmaväärtus, vaadatakse üle igal bilansipäeval võimaliku allahindluse tühistamise seisukohast.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Finantsvara

Liigitamine

Grupp ja Ettevõtte liigitavad oma finantsvara järgmistesse kategooriatesse: õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, laenu ja nõude ning finantsvara müügiks. Liigitamine sõltub finantsvara soetamise eesmärgist. Juhtkond otsustab finantsvara liigituse selle esmasel arvelevõtmisel.

(a) Finantsvara õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande

Finantsvara õiglasel 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 nõude

Laenu ja nõude on mittederivatiivne finantsvara fikseeritud või määratletavate maksetega, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenu ja nõude 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 nõude 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. See vara kajastatakse põhivarana, välja arvatud juhul, kui investeeringu tähtaeg on lühem, kui 12 kuud või kui juhtkond kavatses selle müüa lähema 12 kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu

Kajastamine ja mõõtmine

Tavapäraseid finantsvara oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval mil Grupil ja Ettevõttel tekkis kohustus vara osta või müüa. Investeeringud finantsvarasse, 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 Grupp ja Ettevõtte on üle andnud kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved. Finantsvara müügiks ja finantsvara õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse edaspidi õiglasel väärtuses. Laenu ja nõude kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantsvara väärtuse langus

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud vara

Grupp ja Ettevõtte hindavad 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.

Laenu 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 esialgset sisemist intressimäära. Vara bilansilist väärtust vähendatakse ning kahjumisumma kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Finantsvara müügiks

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature RK

PKF Estonia, Tallinn

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 õiglasest väärtusest ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit, maha arvatakse 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

Grupi ja Ettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on alljärgnevad:

- 1) tagada Grupi ja 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. Grupi ja Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse osanikke, töotajaid, juhtkonna liikmeid, nende lähedasi sugulasi ning ettevõtteid, mis otseselt või kaudselt läbi ühe või mitme vahendaja kontrollivad või on kontrollitavad või on ettevõttega ühise kontrolli all, välja arvatud juhul, kui on võimatu, et ühel osapoolel on kontroll või oluline mõju teise osapooli oluliste finants- ja tegevusotsuste langetamisel.

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 tavapärane äritsükl, kui see on pikem). Kui see pole nii, siis kajastatakse võlad tarnijatele pikaajaliste kohustustena. Võlad tarnijatele võetakse algselt arvele õiglasest väärtusest ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Majandustulemuste korrigeerimine

Majandustulemusi võib korrigeerida ainult IFRSi tingimuste kohaselt. Ettevõtte juhatusel on õigus teha muudatusi kasumi jaotamise ettepanekus.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Altkiri/signature RR

PKF Estonia, Tallinn

4. Investeeringud tütarettevõtetesse

Seisuga 31.12.2013 on Ettevõtte järgnevad investeeringud tütarettevõttesse:

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

Seisuga 31.12.2012:

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

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

5. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

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

	Grupp		Ettevõtte	
	2013	2012	2013	2012
	31. detsember	31. detsember	31. detsember	31. detsember
Deposiidid tähtajaga üle 3 kuu	1,808	1,343	-	150
Deposiitide tekkepõhine intress	9	11	-	-
Nõuded seotud osapooltele	-	-	1	2
Käibemaksu nõue	-	4	-	4
Kokku	1,817	1,358	1	156

6. Muu finantsvara

Finantsinstrumentide õiglane väärtus

Õiglane väärtus on summa, millega on võimalik vara vahetada või kohustust tasuda turutingimustel. Finantsvarade ja -kohustustuste 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 liikmesriikide valitsuste võlakirjadesse ja teiste ettevõtete väärtapaberitesse on kajastatud finantsseisundi aruandes õiglases väärtuses.

Alk kirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

IFRS 7 nõuab avaldamist õiglase väärtuse mõõtmise kohta järgmise tasemete hierarhia kohaselt:

- Aktiivsel turul noteeritud hinnad (mittekorregeeritud) identsetele varadele ja kohustustele (tase 1).
- Sisendid, mis on muud kui taseme 1 noteeritud hinnad ja mis on jälgitavad vara või kohustusena kas otse (hinnad) või kaudselt (tuletatuna hindadest) (tase 2).
- Vara ja kohustuste sisendid, mis ei baseeru turuhindadele (mittejälgitavad sisendid) (tase 3).

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

31. detsember 2013	Grupp	Ettevõtte
Vara	Tase 1	Tase 1
Finantsvara õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande:		
- Kauplemise eesmärgil hoitav vara	507	151
Kokku õiglasel väärtuses vara	507	151

31. detsember 2012	Grupp	Ettevõtte
Vara	Tase 1	Tase 1
Finantsvara õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande:		
- Kauplemise eesmärgil hoitav vara	2,066	202
Kokku õiglasel väärtuses vara	2,066	202

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 Grupi ja Ettevõtte poolt hoitavate finantsvarade kajastamisel on pakkumishinnad (valitsuse võlakirjade puhul) ja sulgemishinnad (investeeringute eraettevõtete aktsiatesse puhul) finantsaruande viimase päeva seisuga.

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

Seisuga 31. detsember 2013 koosnesid muud finantsvarad investeeringutest EL valitsuse võlakirjadesse ning eraettevõtete omakapitaliinstrumentidesse.

7. Raha ja raha ekvivalendid

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

	Grupp		Ettevõtte	
	2013	2012	2013	2012
	31. detsember	31. detsember	31. detsember	31. detsember
Raha pangas	1,560	1,750	238	24
Deposiidid	3,027	532	-	-
(üleöödeposiidid)	72	72	-	-
(kuni 3-kuused)	2,955	460	-	-
Kokku	4,587	2,282	238	24

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature RR

PKF Estonia, Tallinn

8. Muud tegevuskulud

2013. aastal olid järgmised muud tegevuskulud:

	Grupp		Ettevõtte	
	2013	2012	2013	2012
Professionaalsed teenused	(16)	(18)	(6)	(4)
Pangakulud	(3)	(5)	-	-
Käibemaksukulu	(3)	(4)	-	(1)
Muud üldhalduskulud	(6)	(10)	(5)	(7)
Kokku	(28)	(37)	(11)	(12)

9. Finantstulud ja finantskulud

31. detsember 2013 lõppenud aruandeperioodil oli netotulem finantstuludest ja -kuludest järgnev:

	Grupp		Ettevõtte	
	2013	2012	2013	2012
Intressitulu pankadelt	24	100	1	4
Intressitulu seotud ettevõtetelt	1,091	837	-	1
Netokasum (-kahjum) kauplemiseks hoitavatelt väärtpaperitelt (õiglasel väärtuses läbi kasumiaruande)	119	344	22	37
Netotulem valuutakursi muutustest	(275)	49	1	-
Muud finantstulud (-kulud)	-	(1)	-	(1)
Kokku	959	1,329	24	41

10. Tulumaks

31. detsembril 2013 lõppenud aruandeperioodi tulumaksukulu koosnes:

	Grupp		Ettevõtte	
	2013	2012	2013	2012
	31. detsember	31. detsember	31. detsember	31. detsember
Perioodi tulumaksukulu	3	5	3	5
Edasilükkunud tulumaks	-	-	-	-
Kokku	3	5	3	5

Tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaks tekib Ettevõtte tegevusest Leedu püsivas tegevuskohas Vilniuses. Leedu tegevuse tulemit maksustatakse 15%-lise tulumaksumääraga.

Grupi tegevuse tulemit Eesti Vabariigis (Genira Finance OÜ ja Genira Group Holdings OÜ tegevus Tallinna büroo kaudu) ei ole tulumaksuga maksustatav. See oleks maksustatav määraga 21% jaotatud kasumilt. Ettevõtte ei ole tekkinud tulumaksukulu 2013. aasta jooksul ega eelneva aruandeperioodi jooksul, kuna nendel aastatel ei ole jaotatud dividende.

Tütarettevõtte Genira Finance OÜ jaotuskõlbulik kasum ja tulumaks, mis kaasneks kasumi jaotamisega on järgnev:

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

	31. detsember 2013	31. detsember 2012
Jaotuskõlbulik kasum*	3,257	2,420
Maksumäär jaotamisel	21%	21%
Tulumaksukohustus kasumi täielikul jaotamisel	684	508

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

11. Mitterahalised tehingud

Juunis 2013 allkirjastas Ettevõtte tütarettevõtte laenude konsolideerimise ja automaatkrediidiinide 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 tütarettevõtte nõude võõrandamise lepingu, mille kohaselt nõue seotud osapoole vastu summas 18 547 tuhat eurot võõrandati emaettevõttele.

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

12. Finantsriskide juhtimine

Grupil ja Ettevõttel eksisteerivad seoses finantsinstrumentidega järgmised riskid:

- Likviidsusrisk
- Turuhinna risk
- Intressimäära risk

Juhatus vastutab Grupi ja Ettevõtte riskijuhtimise raamistiku loomise ja järelvalve eest.

Grupi ja Ettevõtte riskihalduse poliitika on loodud Grupi ja 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 Grupi 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. Grupis ja Ettevõttes on kehtestatud protseduurid minimeerimaks selliseid kahjumeid, omades piisaval hulgal raha ja muud kõrge likviidsusega käibevara ning piisavas koguses krediidi võimalusi.

(ii) Turuhinna risk

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

(iii) Intressimäära risk

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature *RF*
PKF Estonia, Tallinn

13. Seotud osapooled

Intressitulu

	Grupp		Ettevõte	
	2013	2012	2013	2012
Intressitulu:				
Seotud osapooltelt	1,091	837	-	1
Kokku	1,091	837	-	1

Teenuste müük ja soetamine

	Grupp		Ettevõte	
	2013	2012	2013	2012
Müügid:				
Tütarettevõttele	-	-	14	16
Kokku	-	-	14	16

Aastatel 2013 ja 2012 ei olnud teenuste ostusid.

Bilansikirjed

	Grupp		Ettevõte	
	2013 31. detsember	2012 31. detsember	2013 31. detsember	2012 31. detsember
Nõuded ostjatele ja muud nõuded				
Tütarettevõtted	-	-	1	2
Kokku	-	-	1	2
Antud pikaajalised laenud				
Seotud ettevõtted	32,333	28,003	-	-
Kokku	32,333	28,003	-	-
Antud lühiajalised laenud				
Seotud ettevõtted	1,979	6,608	-	-
Kokku	1,979	6,608	-	-

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 30.05.2014

Allkiri/signature *PR*

PKF Estonia, Tallinn

	Grupp		Ettevõtte	
	2013 31. detsember	2012 31. detsember	2013 31. detsember	2012 31. detsember
Seotud ettevõtete omakapitaliinstrumendid	1,081	1,081	472	472

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

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

14. Kapitali juhtimine

Grupp ja Ettevõtte juhivad oma omakapitali ning pika- ja lühiajalisi laene osanikelt. Kapital koosneb järgmistest komponentidest:

	Grupp		Ettevõtte	
	2013 31. detsember	2012 31. detsember	2013 31. detsember	2012 31. detsember
Omakapital	42,298	41,388	39,070	39,060
Kokku	42,298	41,388	39,070	39,060

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

15. Osakapital

26. juunil 2012 konverteeriti Ettevõtte osakapital Eesti kroonidest eurodesse ning suurendati 0,94 euro võrra (38,933,698.06 eurolt 38,933,699.00 euron). Osakapitali konverteerimine Eesti kroonidest eurodesse ei mõjuta Ettevõtte osanike õigusi. Osakapitali suurendamine toimus jaotamata kasumi arvelt.

Seisuga 31. detsember 2013 oli Ettevõtte osakapital 38 933 699 eurot, osade omanikeks olid juriidilised ja füüsilised isikud (vt osanike nimekirja leheküljel 23). Minimaalne ühe osa nimiväärtus on 1 (üks) euro. Iga 1 euro osaluse väärtuses annab omanikule ühe hääle Ettevõtte osanike üldkoosolekul.

16. Sündmused peale aruandeperioodi lõppu

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

Majandusaasta aruande allkirjad

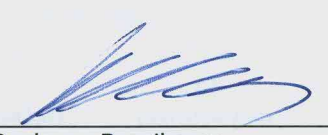
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ majandusaasta aruanne perioodi 1. jaanuar 2013 kuni 31. detsember 2013 on allkirjastatud 30. mail 2014:



Margus Lentsius
Juhatuseliige



Arūnas Bivainis
Juhatuseliige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuseliige

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	Ettevõte
Jaotamata kasum 31. detsember 2012	126
Perioodi puhaskasum	10
Jaotamata kasum 31. detsember 2013	136

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2013. aasta (perioodi 1. jaanuar 2013 kuni 31. detsember 2013) kasum järgmiselt:

Kasumi suunamine reservkapitali (-)	-
Jaotamata kasum pärast kasumijaotust	136

Müügitulu jaotus EMTAK kohaselt

(tuhandetes eurodes)

Grupi põhitegevusala

	2013	2012
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)

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 2013, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta koondkasumiaruandeid, omakapitali muutuste aruandeid ja rahavoogude aruandeid 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 arvnaõtjate 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 31.12.2013 lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinnas, 30. mail 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	14000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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