

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Genur

registrikood: 10722941

tänava/talu nimi, Majaka 26

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11416

telefon: +372 6010645

faks: +372 6410020

e-posti aadress: vork67@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Seotud osapooled	9
Lisa 3 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12

Tegevusaruanne

2013 aasta majandustegevus kujunes plaanipäraseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	191 322	5 466
Finantsinvesteeringud	833 429	824 775
Nõuded ja ettemaksed	61 524	178 546
Varud	0	464
Kokku käibevara	1 086 275	1 009 251
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	31 224	8 224
Materiaalne põhivara	196 139	121 544
Kokku põhivara	227 363	129 768
Kokku varad	1 313 638	1 139 019
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	109 383
Võlad ja ettemaksed	162 909	164 064
Kokku lühiajalised kohustused	162 909	273 447
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 989
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 989
Kokku kohustused	162 909	276 436
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	859 771	1 253 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 146	-393 953
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 150 729	862 583
Kokku omakapital	1 150 729	862 583
Kokku kohustused ja omakapital	1 313 638	1 139 019

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	20 401	7 917
Muud äritulud	238 749	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 435	-14 919
Mitmesugused tegevuskulud	-6 877	-6 368
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 654	-6 864
Muud ärikulud	-650	-179
Kokku ärikasum (-kahjum)	235 534	-20 413
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24 190	0
Intressikulud	-271	0
Muud finantstulud ja -kulud	28 693	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	288 146	-20 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 146	-20 413
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	288 146	-393 953

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	235 534	-20 413
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 654	6 864
Kokku korrigeerimised	10 654	6 864
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-117 111	462 525
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-110 164	956
Laekunud intressid	28 693	21 833
Makstud intressid	-271	-430
Kokku rahavood äritegevusest	47 335	471 335
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	109 702	0
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	23 000	0
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	-394 253
Antud laenud	0	-143 629
Antud laenude tagasimaksed	118 191	34 992
Kokku rahavood investeerimistegevusest	250 893	-502 890
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	104 000
Saadud laenude tagasimaksed	-112 372	-66 561
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-112 372	37 439
Kokku rahavood	185 856	5 884
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 466	273
Raha ja raha ekvivalentide muutus	185 856	5 884
Valuutakursside muutuste mõju	0	-691
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	191 322	5 466

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 253 724	1 256 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-393 953	-393 953
31.12.2012	2 556	256	859 771	862 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)			288 146	288 146
31.12.2013	2 556	256	1 147 917	1 150 729

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Genur 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvara.

Finantsvara on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrument. Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglaselt väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglaselt väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3195 eurot ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara hilisemad parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3195

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2009 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	97 781

Lisa 3 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	191 322	5 466
Finantsinvesteeringud	833 429	824 775
Nõuded ja ettemaksed	61 524	178 546
Varud	0	464
Kokku käibevara	1 086 275	1 009 251
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	31 224	8 224
Materiaalne põhivara	196 139	121 544
Kokku põhivara	227 363	129 768
Kokku varad	1 313 638	1 139 019
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	109 383
Võlad ja ettemaksed	162 909	164 064
Kokku lühiajalised kohustused	162 909	273 447
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 989
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 989
Kokku kohustused	162 909	276 436
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	859 771	1 253 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 146	-393 953
Kokku omakapital	1 150 729	862 583
Kokku kohustused ja omakapital	1 313 638	1 139 019

Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	20 401	7 917
Muud äritulud	238 749	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 435	-14 919
Mitmesugused tegevuskulud	-6 877	-6 368
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 654	-6 864
Muud ärikulud	-650	-179
Kokku ärikasum (-kahjum)	235 534	-20 413
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	24 190	0
Intressikulud	-271	0
Muud finantstulud ja -kulud	28 693	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	288 146	-20 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 146	-20 413

Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	235 534	-20 413
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 654	6 864
Kokku korrigeerimised	10 654	6 864
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-117 111	462 525
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-110 164	956
Laekunud intressid	28 693	21 833
Makstud intressid	-271	-430
Kokku rahavood äritegevusest	47 335	471 335
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	109 702	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	23 000	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	-394 253
Antud laenud	0	-143 629
Antud laenude tagasimaksed	118 191	34 992
Kokku rahavood investeerimistegevusest	250 893	-502 890
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	104 000
Saadud laenude tagasimaksed	-112 372	-66 561
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-112 372	37 439
Kokku rahavood	185 856	5 884
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 466	273
Raha ja raha ekvivalentide muutus	185 856	5 884
Valuutakursside muutuste mõju	0	-691
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	191 322	5 466

Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	1 253 724	1 256 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-393 953	-393 953
31.12.2012	2 556	256	859 771	862 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)			288 146	288 146
31.12.2013	2 556	256	1 147 917	1 150 729

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2014

Osaühing Genur (registrikood: 10722941) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÄRNPUU	Juhatuse liige	17.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	859 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	288 146
Kokku	1 147 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20401	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RAIVO PÄRNPUU	36705260267	EHA TÄNAV 15,KELVINGI KÜLA, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010645
Faks	+372 6410020
E-posti aadress	vork67@hotmail.ee