

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Genteel

registrikood: 10399322

tänavanimi: Rävala pst 5

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6022020, +372 5032430

faks: +372 6260550

e-posti aadress: gent@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Genteel põhitegevusala on investeerimine ja investeeringute haldamine. Põhilise osa ettevõtte investeeringutest moodustavad väärtpaberiiinvesteeringud.

Ettevõtte bilansimaht oli 2013.a. lõpuks 25,82 miljonit eurot ning aruandeaasta kasum 1,97 miljonit eurot. Põhiline osa kasumist teeniti pikaajaliste finantsinvesteeringute hulka kuuluvate aktsiate ja võlakirjade hinnatõusust, samuti intressituludest ning dividendidest.

Firma finantsinvesteeringute üldmaht oli aasta lõpu seisuga 23 miljonit eurot, millest 55% on portfellihaldurite juhtida ning 45%-ga tegeleb firma ise.

Ettevõtte kumulatiivne kasum on 25,7 miljonit eurot. Kogu kasum investeeritakse ning dividende ei ole lähiaastatel kavas maksta.

Firmas oli aasta lõpu seisuga kaks töötajat. Juhatus on üheliikmeline ning nõukogu kolmeliikmeline.

AS Genteel finantsinvesteeringud on tundlikud börsihindade ja valuutakursside kõikumise suhtes. Varahaldusportfellid on koostatud konservatiivsel tasakaalu portfelli põhimõttel, kus riskid on globaalselt hajutatud valuutade, majandussektorite ja regioonide vahel, minimeerides sel viisil võimalikke kahjusid majanduspoliitiliste ja makromajanduslike turbulentside ning börsilanguste korral. Järgnevatel aastatel on kavas tasapisi vähendada portfelliinvesteeringute mahtu ning suurendada otseinvesteeringute osakaalu firma koguinvesteeringutes.

Peamised finantsnäitajad

	2013	2012
ROA, %	7,64	9,50
ROE, %	7,64	9,86
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	52,83	0,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum (-kahjum)/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum (-kahjum)/ omakapital kokku * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	576 956	194 245	2
Finantsinvesteeringud	0	433	3
Nõuded ja ettemaksed	209 744	492 112	4
Kokku käibevara	786 700	686 790	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	31 909	6
Finantsinvesteeringud	23 046 713	22 478 572	7
Nõuded ja ettemaksed	1 177 393	717 650	4
Kinnisvarainvesteeringud	805 077	829 219	9
Materiaalne põhivara	7 332	6 808	10
Kokku põhivara	25 036 515	24 064 158	
Kokku varad	25 823 215	24 750 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	900 000	12
Võlad ja ettemaksed	14 892	15 583	13
Kokku lühiajalised kohustused	14 892	915 583	
Kokku kohustused	14 892	915 583	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	40 120	40 120	15
Kohustuslik reservkapital	4 012	4 012	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 791 233	21 440 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 972 958	2 350 911	
Kokku omakapital	25 808 323	23 835 365	
Kokku kohustused ja omakapital	25 823 215	24 750 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-78 061	-73 272	
Tööjõukulud	-68 685	-69 930	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 512	-82 765	9,10
Muud ärikulud	-13 889	-2 860	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-186 147	-228 827	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-31 909	-28 091	17
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 766 959	2 566 873	18
Muud finantstulud ja -kulud	424 055	40 956	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 972 958	2 350 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 972 958	2 350 911	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-186 147	-228 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 512	82 765	9,10
Kokku korrigeerimised	25 512	82 765	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 460	-1 770	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-691	1 842	
Kokku rahavood äritegevusest	-159 866	-145 990	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 894	0	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 009	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-60 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-750 000	-952 500	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 949 251	150 000	7
Antud laenud	-360 914	-343 000	
Antud laenude tagasimaksed	234 757	140 714	
Laekunud intressid	157 406	93 959	
Laekunud dividendid	244 859	109 971	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 473 465	-868 865	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	130 000	940 000	20
Saadud laenude tagasimaksed	-1 031 489	-40 000	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-901 489	900 000	
Kokku rahavood	412 110	-114 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	194 245	304 968	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	412 110	-114 855	
Valuutakursside muutuste mõju	-29 399	4 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	576 956	194 245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	40 120	4 012	21 440 322	21 484 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 350 911	2 350 911
31.12.2012	40 120	4 012	23 791 233	23 835 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 972 958	1 972 958
31.12.2013	40 120	4 012	25 764 191	25 808 323

Täpsem informatsioon aksia- ja omakapitali kohta on avaldatud lisades 13 ja 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Genteel 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses taksonoomianõuete muutustega on aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud informatsiooni esitusviisi bilansis sidusettevõtete kajastamisel – investeringuid sidusettevõttesse, mida varasemalt kajastati bilansis „Finantsinvesteeringute“ kirje koosseisus, kajastatakse 2013.a. aastaaruandes eraldi bilansikirjel „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“. Andmete võrreldavuse tagamiseks on vastavalt korrigeeritud ka eelmise perioodi võrreldavaid arvnäitajaid. Info korrigeerimise mõju kohta on avaldatud alljärgnevas tabelis.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	31 909	31 909
Finantsinvesteeringud	22 510 481	-31 909	22 478 572

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning lühiajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindluse tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit.

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.), midatõenäoliselt 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab ettevõttes 20% - 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis, kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel osalusega muutuses investeeringuobjekti omakapitalis ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlusega.

Kõikide sidusettevõtete toimunud tehingute korral elimineeritakse realiseerimata kasumid ja kahjumid vastavalt osaluse suurusele sidusettevõttes. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui nende tekkimise sisuliseks põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded ja ettemaksed (viitlaekumised, antud laenud 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega majanduslikku kasu. Muud hilisemad kulutused (remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on alates 01.01.2013.a 2,5%; kuni 31.12.2012.a rakendati 8%-list määra.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Muud masinad ja seadmed 30%
- Muu inventar 30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisejärel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes finantstuluna.

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 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.

Seotud osapooled

AS Genteel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. sidusettevõtteid;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	59 047	194 245
Tähtajalised hoiused	517 909	0
Kokku raha	576 956	194 245

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku	Lisa nr
31.12.2011	433	433	
31.12.2012	433	433	
Kajastatud õiglasest väärtuses	433	433	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-433	-433	18
31.12.2013	0	0	

Õiglasest väärtuses kajastatud võlakirjade õiglase väärtuse aluseks 31.12.2012 on nende börsil noteeritud turuhind.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 386 147	208 754	1 177 393	0	8
Laenunõuded	1 346 675	169 282	1 177 393	0	8
Intressinõuded	39 472	39 472	0	0	8
Ettemaksed	990	990	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	990	990	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 387 137	209 744	1 177 393	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 207 313	489 663	717 650	0	8
Laenunõuded	1 119 123	401 473	717 650	0	8
Intressinõuded	88 190	88 190	0	0	8
Ettemaksed	2 449	2 449	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 449	2 449	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 209 762	492 112	717 650	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	136	68
Üksikisiku tulumaks	2 339	810
Sotsiaalmaks	4 159	1 519
Kohustuslik kogumispension	219	76
Töötuskindlustusmaksed	252	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 105	2 557

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12278427	Green Clay Manufacturing OÜ	Eesti	Ökoloogiliste märklaudade arendamine, tootmine ja turustamine	24.50	24.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Green Clay Manufacturing OÜ	31 909	0	-31 909	0
Kokku	31 909	0	-31 909	0

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2011	17 703 187	1 406 012	19 109 199	
Soetamine	202 500	750 000	952 500	
Müük müügihinnas või lunastamine	-150 000	0	-150 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 466 681	100 192	2 566 873	18
31.12.2012	20 222 368	2 256 204	22 478 572	
Kajastatud õiglases väärtuses	17 179 282	667 325	17 846 607	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 043 086	1 588 879	4 631 965	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2012	20 222 368	2 256 204	22 478 572	
Soetamine	500 000	250 000	750 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 949 251	0	-1 949 251	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 876 902	-109 510	1 767 392	18
31.12.2013	20 650 019	2 396 694	23 046 713	
Kajastatud õiglases väärtuses	17 457 889	673 811	18 131 700	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 192 130	1 722 883	4 915 013	

Õiglases väärtuses kajastatud aktsiate ja võlakirjade õiglase väärtuse aluseks 31.12.2013 ja 31.12.2012 on nende börsil noteeritud turuhinnad.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 346 675	169 282	1 177 393	0				4
Laenunõuded	1 071 675	134 282	937 393	0	4-15	EUR	2014-2017	
Laenunõuded sidusettevõttele	275 000	35 000	240 000	0	6	EUR	2017	20
Intressinõuded	39 472	39 472	0	0				4
Intressinõuded	22 342	22 342	0	0				
Intressinõuded sidusettevõttele	17 130	17 130	0	0				20
Kokku muud nõuded	1 386 147	208 754	1 177 393	0				
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 119 123	401 473	717 650	0				4
Laenunõuded	879 123	401 473	477 650	0	4-15	EUR	2013-2017	
Laenunõuded sidusettevõttele	240 000	0	240 000	0	6	EUR	2017	20
Intressinõuded	88 190	88 190	0	0				4
Intressinõuded	85 547	85 547	0	0				
Intressinõuded sidusettevõttele	2 643	2 643	0	0				20
Kokku muud nõuded	1 207 313	489 663	717 650	0				

Intressinõue summas 101 395 eurot klassifitseeriti aruandeperioodil laenunõudeks.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	957 724	957 724
Akumuleeritud kulum	-59 308	-59 308
Jääkmaksumus	898 416	898 416
Ostud ja parendused	8 009	8 009
Amortisatsioonikulu	-77 206	-77 206
31.12.2012		
Soetusmaksumus	965 733	965 733
Akumuleeritud kulum	-136 514	-136 514
Jääkmaksumus	829 219	829 219
Amortisatsioonikulu	-24 142	-24 142
31.12.2013		
Soetusmaksumus	965 733	965 733
Akumuleeritud kulum	-160 656	-160 656
Jääkmaksumus	805 077	805 077

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	29 565	28 685

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	58 108	32 386	90 494
Akumuleeritud kulum	-53 944	-24 183	-78 127
Jääkmaksumus	4 164	8 203	12 367
Amortisatsioonikulu	-4 164	-1 395	-5 559
31.12.2012			
Soetusmaksumus	58 108	32 386	90 494
Akumuleeritud kulum	-58 108	-25 578	-83 686
Jääkmaksumus	0	6 808	6 808
Ostud ja parendused	0	1 894	1 894
Amortisatsioonikulu	0	-1 370	-1 370
31.12.2013			
Soetusmaksumus	58 108	34 280	92 388
Akumuleeritud kulum	-58 108	-26 948	-85 056
Jääkmaksumus	0	7 332	7 332

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 373	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	8 562	0
1-5 aasta jooksul	21 454	0

AS-I Genteel on kasutusrendil sõiduauto.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud omanikult	900 000	900 000			0	EUR	2013	20
Lühiajalised laenud kokku	900 000	900 000						
Laenukohustused kokku	900 000	900 000						

Seisuga 31.12.2013 laenukohustused puudusid.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 194	1 194	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 129	6 129	0	0	
Maksuvõlad	7 105	7 105	0	0	5
Muud võlad	464	464	0	0	
Muud viitvõlad	464	464	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 892	14 892	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	651	651	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 899	8 899	0	0	
Maksuvõlad	2 557	2 557	0	0	5
Muud võlad	3 476	3 476	0	0	
Muud viitvõlad	3 476	3 476	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 583	15 583	0	0	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 353 711	18 795 074
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 410 480	4 996 159
Kokku tingimuslikud kohustused	25 764 191	23 791 233

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	40 120	40 120
Aktsiate arv (tk)	4 012	4 012
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	51 564	52 642
Sotsiaalmaksud	17 121	17 288
Kokku tööjõukulud	68 685	69 930
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 17 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-31 909	-28 091	6
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-31 909	-28 091	

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-109 510	100 192	7
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 876 902	2 466 681	7
Kasum (kahjum) lühiajaliste väärtpaberite ümberhindlusest	-433	0	3
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 766 959	2 566 873	

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-30 888	4 132
Saadud dividendid	244 859	109 971
Muud finantstulud ja -kulud	0	-200 000
Intressitulud	210 084	126 853
Kokku muud finantstulud ja -kulud	424 055	40 956

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	292 130	0	242 643	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 134	0	909 795

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			35 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0		130 000	1 031 489
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			240 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0		940 000	40 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	45 374	52 642

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole moodustatud allahindluseid.

Aruandeperioodil on sidusettevõtte laenult arvestatud intresse 14 487 eurot (2012: 2 643 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

Aktsiaselts Genteel (registrikood: 10399322) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MÕIS	Juhatuse liige	26.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaseltsi Genteel ainuaktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Genteel raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaseltsi Genteel finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

26.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Genteel (registrikood: 10399322) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	26.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 791 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 972 958
Kokku	25 764 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 764 191
Kokku	25 764 191

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 791 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 972 958
Kokku	25 764 191

Liita aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kasumiga ning dividende mitte maksta.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6022020
Faks	+372 6260550
Mobiiltelefon	+372 5032430
E-posti aadress	gent@online.ee