

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Genesis Asset Management

registrikood: 11581879

tänav a nimi,

maja number: Sõpruse pst 145

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13417

telefon: +372 5054242

e-posti aadress: ardo.ojasalu@img.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Genesis Asset Management OÜ on loodud 2009. aastal.

Genesis Asset Management OÜ tegutseb litsentseerimata finantsteenuste valdkonnas.

Tegutsemise esimesel aastal sõlmiti esimesed lepingud klientidaga ning alustati ka äriühingu omakapitali investeeringutega.

2010.aastal oli kavas suurendada klientide hulka ning saavutada varade tootlus ca 15% .

Soovitud tulemused ka saavutati.

2014-2015. aastal on plaan jätkuvalt suurendada klientide arvu ja kasvatada tootlikkust.

Juhatuse liige 2013 aastal tasu ega muid soodustusi ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 451	45 068	
Finantsinvesteeringud	101 655	98 417	2
Nõuded ja ettemaksed	273 306	305 396	3
Kokku käibevara	439 412	448 881	
Kokku varad	439 412	448 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	98 000	139 000	4
Võlad ja ettemaksed	302 147	277 227	5
Kokku lühiajalised kohustused	400 147	416 227	
Kokku kohustused	400 147	416 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 194	3 196	6
Kohustuslik reservkapital	0	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 460	15 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 611	13 483	
Kokku omakapital	39 265	32 654	
Kokku kohustused ja omakapital	439 412	448 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	9 375	16 000	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 703	-1 478	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 672	14 522	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	38 524	52 173	8
Muud finantstulud ja -kulud	-33 256	-53 212	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 940	13 483	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 611	13 483	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 672	14 522	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-318	319	
Kokku rahavood äritegevusest	7 354	14 841	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-79 470	-44 451	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	102 534	98 659	2
Antud laenud	0	-218 196	
Antud laenude tagasimaksed	32 090	0	3
Laekunud intressid	6 372	13 719	8
Laekunud dividendid	5 850	6 087	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	67 376	-144 182	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	139 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-41 000	0	4
Makstud intressid	-5 644	-2 768	
Makstud dividendid	-5 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	16 949	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 973	153 181	
Kokku rahavood	21 757	23 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 068	21 027	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 757	23 840	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 374	201	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 451	45 068	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 196	320	15 655	19 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 483	13 483
31.12.2012	3 196	320	29 138	32 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 611	11 611
Makstud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
Muutused reservides	0	-320	320	0
Muud muutused omakapitalis	-2	0	2	0
31.12.2013	3 194	0	36 071	39 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Genesis Asset Management 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

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 (rahas tasutavad nõuded ja kohustused), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid 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. [Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse 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).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Genesis Asset Management aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2011	120 259	120 259
Soetamine	44 451	44 451
Müük müügihinnas või lunastamine	-98 659	-98 659
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	32 366	32 366
31.12.2012	98 417	98 417
Kajastatud õiglasest väärtuses	98 417	98 417
Soetamine	79 470	79 470
Müük müügihinnas või lunastamine	-102 534	-102 534
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 302	26 302
31.12.2013	101 655	101 655

Lisa 3 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	273 306	273 306		
Kokku muud nõuded	273 306	273 306		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	305 396	305 396		
Kokku muud nõuded	305 396	305 396		

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	98 000	98 000		
Lühiajalised laenud kokku	98 000	98 000		
Laenukohustused kokku	98 000	98 000		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ettevõttelt	139 000	139 000		
Lühiajalised laenud kokku	139 000	139 000		
Laenukohustused kokku	139 000	139 000		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	302 147	302 147		
Kokku võlad ja ettemaksed	302 147	302 147		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	319	319		
Muud võlad	276 908	276 908		
Kokku võlad ja ettemaksed	277 227	277 227		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 194	3 196
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1597 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustab 36 071 (2012 : 29 138) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7 575 (2012 : 6 119) eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 28 496 (2012: 23 019) eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 375	16 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 375	16 000
Kokku müügitulu	9 375	16 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringimisalane nõustamine	9 375	16 000
Kokku müügitulu	9 375	16 000

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	26 302	32 366
Intressitulud	6 372	13 720
Intressitulu hoiustelt	2	9
Intressitulu laenudelt	6 370	13 711
Dividenditulu finantsinvesteeringutelt	5 850	6 087
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	38 524	52 173

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 374	201
Intressikulud	-5 644	-2 768
Kasum/-kahjum investimisvarade haldamisest	-25 238	-40 645
Muud finantskulud	0	-10 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-33 256	-53 212

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2014

OÜ Genesis Asset Management (registrikood: 11581879) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 611
Kokku	36 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	9375	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing QY Holding	10452393	Liblika 10-10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1597 EUR
Institute for Consulting, Research and Services OÜ	11554865	Tornimäe 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1597 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054242
E-posti aadress	ardo.ojasalu@img.ee