

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Genteel

registrikood: 10399322

tänavanimi: Vesiveski tn 16

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte bilansimaht oli 2014.a. lõpuks 27 miljonit eurot ning aruandeaasta kasum 1,1 miljonit eurot. Väärtpaberite ümberhindlusest teeniti kasumit 1,4 miljonit eurot, intressidelt ja dividendidest kummastki 0,2 miljonit eurot. Kasumit vähendas sidusettevõttega seotud investeeringute ja laenude mahakandmine summas 0,4 miljonit eurot.

Ettevõtte kumulatiivne kasum on 26,9 miljonit eurot. Kogu kasum investeeritakse ning dividendide väljamaksmist ei planeerita.

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

AS Genteel väärtpaberiinvesteeringud on tundlikud börsihindade ja valuutakursside kõikumise suhtes. Varahaldusportfellid on koostatud konservatiivsel tasakaalu portfelli põhimõttel, kus riskid on globaalselt hajutatud valuutade, majandussektorite ja regioonide vahel.

AS Genteel omab konservatiivset investeerimispoliitikat ning jätkab seda ka edaspidi.

Peamised finantsnäitajad

	2014	2013
ROA, %	4,24	7,64
ROE, %	4,25	7,64
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,91	52,83

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	531 191	576 956	2
Nõuded ja ettemaksed	217 231	209 744	3
Kokku käibevara	748 422	786 700	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 382 923	23 046 713	6
Nõuded ja ettemaksed	858 233	1 177 393	3,7
Kinnisvarainvesteeringud	780 934	805 077	8
Materiaalne põhivara	258 249	7 332	9
Kokku põhivara	26 280 339	25 036 515	
Kokku varad	27 028 761	25 823 215	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	75 496	14 892	11
Kokku lühiajalised kohustused	75 496	14 892	
Kokku kohustused	75 496	14 892	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	40 120	40 120	13
Kohustuslik reservkapital	4 012	4 012	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 764 191	23 791 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144 942	1 972 958	
Kokku omakapital	26 953 265	25 808 323	
Kokku kohustused ja omakapital	27 028 761	25 823 215	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	15 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 070	-29 565	8
Mitmesugused tegevuskulud	-55 318	-48 496	
Tööjõukulud	-67 653	-68 685	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 225	-25 512	8,9
Muud ärikulud	-20 116	-13 889	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-201 382	-186 147	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-18 000	-31 909	15
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 380 116	1 766 959	16
Muud finantstulud ja -kulud	-15 792	424 055	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 144 942	1 972 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144 942	1 972 958	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-201 382	-186 147	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 225	25 512	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 000	0	
Kokku korrigeerimised	17 225	25 512	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	493	1 460	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 354	-691	
Kokku rahavood äritegevusest	-179 310	-159 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-258 999	-1 894	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-800 000	-750 000	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	843 906	1 949 251	6
Antud laenud	-185 000	-360 914	
Antud laenude tagasimaksed	120 700	234 757	
Laekunud intressid	181 556	157 406	
Laekunud dividendid	221 357	244 859	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	138 520	1 473 465	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	130 000	18
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 031 489	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-901 489	
Kokku rahavood	-40 790	412 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	576 956	194 245	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 790	412 110	
Valuutakursside muutuste mõju	-4 975	-29 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	531 191	576 956	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 144 942	1 144 942
31.12.2014	40 120	4 012	26 909 133	26 953 265

Täpsem informatsioon aktsia- ja omakapitali kohta on avaldatud lisades 12 ja 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Genteel 2014. 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.

Vigade korrigeerimine

Kinnisvarainvesteeringutega soetud halduskulud on käesolevas aruandes kajastatud kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused" mitte real "Mitmesugused tegevuskulud" nagu see oli eelmisel aruandeperioodil. Vea parandamiseks on korrigeeritud 2013.aasta kasumiaruande vastavaid kirjeid. Eelnimetatud aruande vigade korrigeerimine ei avaldanud mõju seisuga 31.12.2013 bilansile, puhaskasumile ega rahavoogudele.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Mitmesugused tegevuskulud	78 061	-29 565	48 496
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	29 565	29 565

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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.), 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 kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 aktsiatest 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 tegemine 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 laekuvas 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 2,5%.

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 tööeest. 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 2,5%
- Muud masinad ja seadmed 30%
- Muu inventar 30%

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

Kuni 31.12.2013 oli põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot, alates 01.01.2014 on põhivara arvelevõtmise alampiir 2 500 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

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 õiglases 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 osutamise järel, 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 20/80 (kuni 31.12.2014: 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. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	531 191	59 047
Tähtajalised hoiused	0	517 909
Kokku raha	531 191	576 956

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 074 880	216 647	858 233	0	7
Laenunõuded	1 008 050	149 817	858 233	0	7
Intressinõuded	66 830	66 830	0	0	7
Ettemaksed	584	584	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	584	584	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 075 464	217 231	858 233	0	

	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	7
Laenunõuded	1 346 675	169 282	1 177 393	0	7
Intressinõuded	39 472	39 472	0	0	7
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	136	136
Üksikisiku tulumaks	789	2 339
Sotsiaalmaks	1 646	4 159
Kohustuslik kogumispension	89	219
Töötuskindlustusmaksed	96	252
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 756	7 105

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12278427	Green Clay Manufacturing OÜ	Eesti	Ökoloogiliste märklaudade arendamine, tootmine ja tutustamine	24.50	40.90

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Green Clay Manufacturing OÜ	0	18 000	-18 000	0
Kokku	0	18 000	-18 000	0

Aruandeperioodil suurendati sidusettevõtte omakapitali laenuõude kapitali konverteerimise teel. Harju Maakohus kuulutas 06.10.2014 välja ettevõtte pankroti, misjärel kanti täiendav investeering kuluks.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			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	16
31.12.2013	20 650 019	2 396 694	23 046 713	
Kajastatud õiglasest väärtuses	17 457 889	673 811	18 131 700	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 192 130	1 722 883	4 915 013	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2013	20 650 019	2 396 694	23 046 713	
Soetamine	0	800 000	800 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-507 759	-336 147	-843 906	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 455 834	-75 718	1 380 116	16
Muud	410 000	-410 000	0	
31.12.2014	22 008 094	2 374 829	24 382 923	
Kajastatud õiglasest väärtuses	18 179 929	693 595	18 873 524	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 828 165	1 681 234	5 509 399	

Real "Muud" on kajastatud võlakirjade aktsiateks vahetamise tehing summas 450 000 eurot ning ümberklassifitseerimine summas 40 000 eurot. Õiglasest väärtuses kajastatud aktsiate ja võlakirjade õiglase väärtuse aluseks 31.12.2014 ja 31.12.2013 on nende börsil noteeritud turuhinnad.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 008 050	149 817	858 233	0	4-15%	euro	2015-2017	3
Intressinõuded	66 830	66 830	0	0				3
Kokku muud nõuded	1 074 880	216 647	858 233	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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				3
Laenunõuded	1 071 675	134 282	937 393	0	4-15%	euro	2014-2017	
Laenunõuded sidusettevõttele	275 000	35 000	240 000	0	6%	euro	2017	
Intressinõuded	39 472	39 472	0	0				3
Intressinõuded	22 342	22 342	0	0				
Intressinõuded sidusettevõttele	17 130	17 130	0	0				
Kokku muud nõuded	1 386 147	208 754	1 177 393	0				

Aruandeperioodil kanti nõuded sidusettevõtte vastu kuluks, kuna ettevõtte kuulutati pankrotis olevaks. Vastav registrikanne on tehtud 06.10.2014.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-24 143	-24 143
31.12.2014		
Soetusmaksumus	965 733	965 733
Akumuleeritud kulum	-184 799	-184 799
Jääkmaksumus	780 934	780 934

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	41 070	29 565

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	58 108	32 386	90 494
Akumuleeritud kulum	0	0	-58 108	-25 578	-83 686
Jääkmaksumus	0	0	0	6 808	6 808
Ostud ja parendused	0	0	0	1 894	1 894
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-1 370	-1 370
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	0	58 108	34 280	92 388
Akumuleeritud kulum	0	0	-58 108	-26 948	-85 056
Jääkmaksumus	0	0	0	7 332	7 332
Ostud ja parendused	135 000	120 000	0	3 999	258 999
Amortisatsioonikulu	0	-750	0	0	-750
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-7 332	-7 332
31.12.2014					
Soetusmaksumus	135 000	120 000	0	3 999	258 999
Akumuleeritud kulum	0	-750	0	0	-750
Jääkmaksumus	135 000	119 250	0	3 999	258 249

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	15 000	0
Transpordivahendid	15 000	0
Kokku	15 000	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	9 503	2 373

AS-I Genteel on kasutusrendil sõiduauto.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	896	896	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 359	10 359	0	0	
Maksuvõlad	2 756	2 756	0	0	4
Muud võlad	61 485	61 485	0	0	
Muud viitvõlad	61 485	61 485	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 496	75 496	0	0	

	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	4
Muud võlad	464	464	0	0	
Muud viitvõlad	464	464	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 892	14 892	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 526 631	20 353 711
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 381 658	5 410 480
Kokku tingimuslikud kohustused	26 908 289	25 764 191

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	40 120	40 120
Aktsiate arv (tk)	4 012	4 012
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	50 776	51 564
Sotsiaalmaksud	16 877	17 121
Kokku tööjõukulud	67 653	68 685
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-18 000	-31 909
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-18 000	-31 909

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-75 718	-109 510	6
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 455 834	1 876 902	6
Kasum (kahjum) lühiajaliste väärtpaperite ümberhindlusest	0	-433	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 380 116	1 766 959	

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 975	-30 888
Saadud dividendid	221 357	244 859
Muud finantstulud ja -kulud	-465 380	0
Intressitulud	233 206	210 084
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-15 792	424 055

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	292 130	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 260	0	4 134

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	135 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	0	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	35 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	130 000	1 031 489

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	36 168	45 374

Aruandeperioodil on sidusettevõttele antud laenu 135 000 eurot, perioodi alguses oli nõudeid 292 130 eurot. Aruandeperioodil konverteeriti sidusettevõtte omakapitali nõudeid summas 18 000 eurot. Seoses pankrotiga kanti eelnimetatud nõuded kuluks. Kogu kulu nõuete mahakandmisest ning kohustuse arvelevõtmisest on kajastatud lisas nr.17 "Muud finantstulud ja -kulud".

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2015

Aktsiaselts Genteel (registrikood: 10399322) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MÕIS	Juhatuse liige	21.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Genteel aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Genteel raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 arvnaõtjate 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 31.12.2014 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

Auditioretevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

23.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Genteel (registrikood: 10399322) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	23.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 764 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144 942
Kokku	26 909 133

Liita aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kasumiga.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 764 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 144 942
Kokku	26 909 133

Lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kasumiga

Sidevahendid

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