

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Genteel

registrikood: 10399322

tänavanimi: Vesiveski tn 16

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11914

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	16
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Tuletisinstrumendid	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte bilansimaht oli 2015.a. lõpuks 28 miljonit eurot ning aruandeaasta kasum 1 miljon eurot. Kolmveerandi kasumist andis väärtpaberite ümberhindlus ning ühe neljandiku saadud intressid ja dividendid. Ettevõtte kumulatiivne kasum on 27,9 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 jätkab senist konservatiivset investeerimispoliitikat ja –taktikat.

Peamised finantsnäitajad

	2015	2014
ROA %	3,62	4,24
ROE %	3,62	4,25
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	120,21	9,91

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 608 748	531 191	2
Nõuded ja ettemaksed	930 829	217 231	3
Kokku käibevara	2 539 577	748 422	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 305 474	24 382 923	5
Nõuded ja ettemaksed	116 661	858 233	3
Kinnisvarainvesteeringud	756 791	780 934	7
Materiaalne põhivara	269 078	258 249	8
Kokku põhivara	25 448 004	26 280 339	
Kokku varad	27 987 581	27 028 761	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 127	75 496	10
Kokku lühiajalised kohustused	21 127	75 496	
Kokku kohustused	21 127	75 496	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	40 120	40 120	12
Kohustuslik reservkapital	4 012	4 012	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 909 133	25 764 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 189	1 144 942	
Kokku omakapital	27 966 454	26 953 265	
Kokku kohustused ja omakapital	27 987 581	27 028 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	0	15 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 541	-41 070	7
Mitmesugused tegevuskulud	-61 709	-55 318	
Tööjõukulud	-89 075	-67 653	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 411	-32 225	7,8
Muud ärikulud	-27 879	-20 116	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-266 615	-201 382	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-18 000	14
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	788 667	1 380 116	15
Muud finantstulud ja -kulud	491 137	-15 792	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 013 189	1 144 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 189	1 144 942	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-266 615	-201 382	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 411	32 225	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-15 000	
Kokku korrigeerimised	30 411	17 225	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 296	493	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 841	4 354	
Kokku rahavood äritegevusest	-290 341	-179 310	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 097	-258 999	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 000	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-805 224	-800 000	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 671 340	843 906	5
Antud laenud	0	-185 000	
Antud laenude tagasimaksed	111 385	120 700	
Laekunud intressid	125 306	181 556	
Laekunud dividendid	250 577	221 357	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 336 287	138 520	
Kokku rahavood	1 045 946	-40 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	531 191	576 956	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 045 946	-40 790	
Valuutakursside muutuste mõju	31 611	-4 975	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 608 748	531 191	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 013 189	1 013 189
31.12.2015	40 120	4 012	27 922 322	27 966 454

Täpsem informatsioon aktsia- ja omakapitali kohta on avaldatud lisades 11 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Genteel 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 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.

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 akumuleeritud 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.

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 ja tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglasel väärtuses.

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 õiglasel 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 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.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 608 748	531 191
Kokku raha	1 608 748	531 191

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 010 611	930 478	80 133	0	6
Laenu nõuded	896 665	816 532	80 133	0	6
Intressinõuded	113 946	113 946	0	0	6
Ettemaksed	351	351	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	351	351	0	0	
Muud nõuded	36 528	0	36 528	0	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 047 490	930 829	116 661	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 074 880	216 647	858 233	0	6
Laenu nõuded	1 008 050	149 817	858 233	0	6
Intressinõuded	66 830	66 830	0	0	6
Ettemaksed	584	584	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	584	584	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 075 464	217 231	858 233	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	128	136
Üksikisiku tulumaks	5 043	789
Sotsiaalmaks	8 984	1 646
Kohustuslik kogumispension	566	89
Töötuskindlustusmaksed	511	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 232	2 756

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2013	8 125 267	2 396 694	12 524 752	23 046 713	
Soetamine	0	800 000	0	800 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-500 000	-336 147	-7 759	-843 906	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	710 910	-75 718	744 924	1 380 116	15
Muud	410 000	-410 000	0	0	
31.12.2014	8 746 177	2 374 829	13 261 917	24 382 923	
Kajastatud õiglases väärtuses	4 918 012	693 595	13 261 917	18 873 524	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 828 165	1 681 234	0	5 509 399	
				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2014	8 746 177	2 374 829	13 261 917	24 382 923	
Soetamine	0	618 500	186 724	805 224	
Müük müügihinnas või lunastamine	-145 634	-21 860	-1 503 846	-1 671 340	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-160 764	-37 635	987 066	788 667	15
31.12.2015	8 439 779	2 933 834	12 931 861	24 305 474	
Kajastatud õiglases väärtuses	5 264 779	699 695	12 931 861	18 896 335	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 175 000	2 234 139	0	5 409 139	

Real "Muud" on kajastatud võlakirjade aktsiateks vahetamise tehing summas 450 000 eurot ning ümberklassifitseerimine summas 40 000 eurot.

Õiglas väärtuses kajastatud aktsiate ja võlakirjade õiglase väärtuse aluseks 31.12.2015 ja 31.12.2014 on nende börsil noteeritud turuhinnad.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	896 665	816 532	80 133	0	4-15%	euro	2016-2017	3
Intressinõuded	113 946	113 946	0	0				3
Kokku muud nõuded	1 010 611	930 478	80 133	0				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-24 143	-24 143
31.12.2015		
Soetusmaksumus	965 733	965 733
Akumuleeritud kulum	-208 942	-208 942
Jääkmaksumus	756 791	756 791

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	57 541	41 070

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	0	23 026	23 026	34 280	57 306
Akumuleeritud kulum	0	0	-23 026	-23 026	-26 948	-49 974
Jääkmaksumus	0	0	0	0	7 332	7 332
Ostud ja parendused	135 000	120 000	0	0	3 999	258 999
Amortisatsioonikulu	0	-750	0	0	0	-750
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-7 332	-7 332
31.12.2014						
Soetusmaksumus	135 000	120 000	23 026	23 026	3 999	282 025
Akumuleeritud kulum	0	-750	-23 026	-23 026	0	-23 776
Jääkmaksumus	135 000	119 250	0	0	3 999	258 249
Ostud ja parendused	0	7 205	0	0	9 892	17 097
Amortisatsioonikulu	0	-3 090	0	0	-3 178	-6 268
31.12.2015						
Soetusmaksumus	135 000	127 205	23 026	23 026	13 891	299 122
Akumuleeritud kulum	0	-3 840	-23 026	-23 026	-3 178	-30 044
Jääkmaksumus	135 000	123 365	0	0	10 713	269 078

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	15 000
Transpordivahendid	0	15 000
Kokku	0	15 000

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	9 423	9 503

AS-I Genteel on kasutusrendil sõiduauto.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 276	1 276	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 806	2 806	0	0	
Maksuvõlad	15 232	15 232	0	0	4
Muud võlad	1 813	1 813	0	0	
Muud viitvõlad	1 813	1 813	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 127	21 127	0	0	

	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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 337 857	21 527 306
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 584 464	5 381 827
Kokku tingimuslikud kohustused	27 922 321	26 909 133

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	40 120	40 120
Aktsiate arv (tk)	4 012	4 012
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	65 637	50 776
Sotsiaalmaksud	23 438	16 877
Kokku tööjõukulud	89 075	67 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-18 000
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-18 000

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-37 635	-75 718	5
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	826 302	1 455 834	5
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	788 667	1 380 116	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	31 611	-4 975
Saadud dividendid	250 577	221 357
Muud finantstulud ja -kulud	36 528	-465 380
Intressitulud	172 421	233 206
Kokku muud finantstulud ja -kulud	491 137	-15 792

Lisa 17 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Varad	Varad
Swap-tehing	36 528	0
Tuletisinstrumendid kokku	36 528	0

Ettevõtte on 2015.a. sõlminud AS-ga LHV Pank swap-tehingu USD ostuks. Eeltoodud swap-tehingu väärtuspäevaks on 29.10.2020.

Bilansis kajastatakse tuletisinstrumentide bilansikuupäeva seisuga õiglasest väärtuses (lisa 3).

Täiendav info tuletisinstrumentide turuväärtuse muutustest tingitud kasumite ja kahjumite kohta on toodud lisa 16 kirjel "Muud finantstulud- ja kulud".

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 859	0	6 260

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	0	0	135 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	48 543	36 168

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

AS Genteel (registrikood: 10399322) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MÕIS	Juhatuse liige	09.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Genteel aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Genteel raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

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 aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Genteel finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

09.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Genteel (registrikood: 10399322) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	09.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 909 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 189
Kokku	27 922 322

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 909 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 013 189
Kokku	27 922 322

Sidevahendid

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