

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Genesis Asset Management

registrikood: 11581879

tänavanimi: Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

telefon: +372 5054242

e-posti aadress: ardo.ojasalu@img.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Genesis Asset Management OÜ (GAM) tegutseb alates 2009. aastast mittelitenseeritavate finantsteenuste valdkonnas, seega täitus aruande tegevusaastal 10.a firma asutamisest. Kesksed tegevused on investeerimine tootlikesse finantsvaradesse, finantsnõustamine ja äriühingute finantseerimine. 2016.a registreeriti GAM majandustegevuse registris finantseerimisühinguna. 2019.a esitas äriühing taotluse väikefondi valitseja tegevusloa saamiseks ning aruandeperioodi järel sai GAM Finantsinspeksioonilt taotlusele positiivse vastuse.

2019.a oli äriühingu tegevuses ootustele vastav ja tavapärane. Bilansiliste varade maht kasvas 4,3 M€-lt 4,4 M€-ni ning hallatavate investeerimisportfellide maht kasvas 5,0M€-ni. Eelkõige suurenesid pikaajalised varad, mis iseloomustab äritegevuse stabiliseerumist ja riskide vähenemist. Varade tootlikkus jäi ühekohalise protsendinumbri tasemele, samas ei olnud ka kahjumlikke portfelle, mis näitas, et äriühingu valitud investeerimisstrateegia on pikaajalises vaates kindel ja edukas.

Kogu tegevusperioodi jooksul on GAM olnud stabiilses kasumis. 2019.a teenus- ja tehingutasud katsid jooksvad tegevuskulud ning GAM oli kasumis ka enne finantstulusid. Tulud investeringutelt olid eelmise aastaga ligikaudu samal tasemel ja andsid põhiosa kujunenud aastatulemist.

2020.a on I kvartalis tabas väärtpaberituge Covid-19 tulenenud šokk, mis mõjutas ka GAM investeringuid, kuid investeringute profiilist tulenenult ebaolulises ulatuses - kõige suurema languse hetkel oli GAM varade maht vähenenud 1% võrra. Peale turgude esmast taastumist oli GAM varade kogumaht suurem aasta algusest ning on jätkanud kasvamist ka II kvartalis. Eestis kehtinud eriolukorra perioodil võttis GAM ühendust kõigi oma peamiste koostööpartneritega ning sai tagasisidet igaühe võimekuse kohta eriolukorra tingimustes oma kohustusi täita ja kliente teenindada. Kõik peamised partnerid olid hästi kapitaliseeritud ning varusid täiendavalt likviidseid vahendeid keeruka situatsiooniga toimetulekuks. Sellest tulenevalt ei langenud GAM võlgnikud välja oma intresside ja põhiosa maksete graafikutest ning GAM majandustegevus jätkus ilma oluliste muudatusteta. Eriolukorrast tulenevalt on GAM olnud investeringutega tavapärasest ettevaatlikum ning säilitanud suuremat sularaha hulka arvelduskontol. See omab mõju investeringute tootlusele 2020.a, kuid eeldame, et äriühing saavutab positiivse tulemuse ka jooksva majandusaastal.

2020.a plaanib GAM säilitada väljakujunenud konservatiivse investeerimisstrateegia ning hoida suurem osa varadest püsiva tootlusega finantsinstrumentides. Finantsinspeksioonilt saadud väikefondi valitseja litsentsi alusel on kavas asutada tingimustele vastav väikefond.

Finantssuhtarvud : 2019 / 2018

ROE (%) - 0,38 / 0,29

ROA (%) - 0,017 / 0,01

PUHASKASUMI

MARGINAAL (%) - 2,99 / 3,12

LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE

KATTEKORDAJA - 0,62 / 0,80

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 539	215 273	2
Finantsinvesteeringud	608 875	740 977	3
Nõuded ja ettemaksed	891 173	1 217 980	4
Varud	21 755	107 707	
Kokku käibevarad	1 671 342	2 281 937	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	989 385	831 905	
Nõuded ja ettemaksed	1 763 691	1 186 830	4
Kokku põhivarad	2 753 076	2 018 735	
Kokku varad	4 424 418	4 300 672	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	558 700	511 282	6
Võlad ja ettemaksed	2 134 689	2 071 158	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 693 389	2 582 440	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 539 697	1 525 044	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 539 697	1 525 044	
Kokku kohustised	4 233 086	4 107 484	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 188	111 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 144	56 555	
Kokku omakapital	191 332	193 188	
Kokku kohustised ja omakapital	4 424 418	4 300 672	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	24 456	18 139	9
Mitmesugused tegevuskulud	-19 286	-4 625	
Ärikasum (kahjum)	5 170	13 514	
Muud finantstulud ja -kulud	79 981	51 244	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 151	64 758	
Tulumaks	-12 007	-8 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 144	56 555	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Genesis Asset Management 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardi 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.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Genesis Asset Management OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamisie aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki

soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

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

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2018. aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod pankades	149 539	215 273
Kokku raha	149 539	215 273

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2017	0		781 596	781 596
Soetamine	2 500		67 531	70 031
Müük müügihinnas või lunastamine			-96 347	-96 347
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-23		-14 280	-14 303
31.12.2018	2 477		738 500	740 977
Soetamine	88 408	490 193	0	578 601
Müük müügihinnas või lunastamine	-59 876	0	0	-59 876
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 833	1 840		5 673
Muud	82 000	0	-738 500	-656 500
31.12.2019	116 842	492 033	0	608 875

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	200	200		
Ostjatelt laekumata arved	200	200		
Muud nõuded	2 654 664	890 973	1 763 691	
Laenunõuded	2 638 337	874 646	1 763 691	11
Intressinõuded	16 327	16 327		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 654 864	891 173	1 763 691	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 015	3 015		
Ostjatelt laekumata arved	3 015	3 015		
Muud nõuded	2 401 795	1 214 965	1 186 830	
Laenunõuded	2 389 252	1 202 422	1 186 830	
Intressinõuded	12 543	12 543		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 404 810	1 217 980	1 186 830	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 638 337	874 646	1 763 691
Intressinõuded	16 327	16 327	
Kokku muud nõuded	2 654 664	890 973	1 763 691
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 389 252	1 202 422	1 186 830
Intressinõuded	12 543	12 543	
Kokku muud nõuded	2 401 795	1 214 965	1 186 830

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud ettevõteltelt	558 700	558 700			EUR
Lühiajalised laenud kokku	558 700	558 700			
Pikaajalised laenud					
Laenud ettevõteltelt	1 539 697		1 539 697		EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 539 697		1 539 697		
Laenukohustised kokku	2 098 397	558 700	1 539 697		
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud ettevõteltelt	511 282	511 282			EUR
Lühiajalised laenud kokku	511 282	511 282			
Pikaajalised laenud					
Laenud ettevõteltelt	1 525 044		1 525 044		EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 525 044		1 525 044		
Laenukohustised kokku	2 036 326	511 282	1 525 044		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 134 689	2 134 689
Kokku võlad ja ettemaksed	2 134 689	2 134 689
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	2 071 158	2 071 158
Kokku võlad ja ettemaksed	2 071 158	2 071 158

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 456	18 139
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 456	18 139
Kokku müügitulu	24 456	18 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringisalane nõustamine	24 456	18 139
Kokku müügitulu	24 456	18 139

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-548	0
Intressikulud laenudelt	-111 977	-61 837
Kahjum investeerimisvarade haldamisest	-112 067	-101 366
Muud finantstulud, -kulud	53 131	26 884
Intressitulud hoiustelt, võlakirjadelt, laenudelt	207 362	185 389
Dividenditulud finantsinvesteeringutelt	40 242	16 453
Kasum/-kahjum finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest	3 838	-14 279
Kokku muud finantstulud ja -kulud	79 981	51 244

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	901 880	224 846	742 500	35 344

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Seotud osapooled	63 950	210 500	116 899	9 970	3 321	EUR

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Seotud osapooled	469 500	222 000	0	20 418	EUR

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Esimesed teated uuest koroonaviirusest SARS-CoV-2 (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja 2020. esimeses kvartalis jõudis koroonaviirus puhangu ka Eestisse.

11.03.2020 nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ning seetõttu kuulutas Eesti Vabariigi Valitsus oma 12.03.2020 korraldusega kogu riigis välja eriolukorra Hädaolukorra Seaduse § 20 tähenduses nakkushaiguse levikust põhjustatud hädaolukorra lahendamiseks.

Praeguseks on COVID-19 levinud üle kogu maailma ja tänaseks on paljudes riikides välja kuulutatud eriolukord. Muuhulgas on koroonaviiruse leviku tõkestamiseks piiratud ajutiselt Schengeni sise- ja välispiiri ületamist ning taastatud piirikontrollid Euroopas. Samas on riigid ja valitsused kinnitanud, et kaubavahetus ja -veod jätkuvad piiranguteta.

Riiklikud meetmed ja piirangud koroonaviiruse levimise tõkestamiseks on põhjustanud probleeme ettevõtjatele ja sedakaudu üldisele majandustegevusele tuues kaasa majanduse arengu olulise aeglustamise.

Käsitleme haiguspuhangut ja selle põhjustatud aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena.

Aruande koostamise ja heakskiitmise hetkel on meie hinnangul võimatu ennustada, kuidas muutub ja areneb olukord tulevikus, mis tekitab märkimisväärset ebakindlust majandusarengu perspektiivide suhtes ning sellest tulenevalt ei pea me võimalikuks anda realistlikke kvantitatiivseid hinnanguid võimaliku mõju kohta meie tuleviku finantsnäitajatele. Hetkeseisuga oleme jätkanud oma majandustegevust, täites endale võetud kohustusi õigusaktidest ja lepingutest tulenevatel tingimustel.

Nii nagu teisedki riigid on Eesti Vabariik rakendanud abipakette majandusmõjude leevendamiseks. Siiski on 2019 majandusaasta aruande koostamise hetkel veel ebaselge, mis vormis riiklikud abimeetmed (nt töötasutoetused, riiklike maksude edasilükkamine või nende ajatamine pikema perioodile jne) rakenduvad, kuid tõhusate riigipoolsete meetmete korral taotleb ettevõtte meetmetest johtuvat riigipoolset abi vähendamaks viiruse levikust tingitud majanduskahju ettevõttele.

Monitoorime järjepidevalt majanduse arengu olukorda ning analüüsime regulaarselt riske, kuid hetkeseisu kaalutluse tulemusena hindame, et meie majandustegevus jätkub ja/või suudame normaalse majandustegevuse taastada ning tagada jätkusuutlikkuse pikemas perspektiivis. Võimalikud finantsmõjud, kui need on selgunud, kajastame 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Hinnang põhineb raamatupidamise aastaaruande allkirjastamisel kättesaadaval teabel, mistõttu edasiste sündmuste mõju ettevõtja tegevusele võib tulevikus märkimisväärselt erineda juhtkonna hetkehinnangust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2020

OÜ Genesis Asset Management (registrikood: 11581879) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO OJASALU	Juhatuse liige	10.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Genesis Asset Management osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Genesis Asset Management (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeauditori number 479

Assertum Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

11.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Genesis Asset Management (registrikood: 11581879) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	11.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 144
Kokku	166 332
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 332
Kokku	166 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	24456	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
IMG PARTNERID OÜ	10997951	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)
Balti turu teeninduse OÜ	12011397	Eesti	12500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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