
GENIRA FINANCE OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2023

Perioodi algus:	01.01.2023
Perioodi lõpp:	31.12.2023
Registrikood:	11573176
Aadress:	Lelle tn 24, 11318 Tallinn, Eesti
Telefon:	+ 372 6311 923
Audiitor:	PKF Estonia Osaühing
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Müügitulu jaotus EMTAK kohaselt Osanike nimekiri

Sisukord

	Lehekülg
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Selgitavad lisad	9 – 16
Majandusaasta aruande allkirjad	17
Kasumi jaotamise ettepanek	18
Müügitulu jaotus EMTAK kohaselt	19
Osanike nimekiri	20
Sõltumatu vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Genira Finance OÜ (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte juriidiline aadress on Lelle tn 24, 11318 Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 5. jaanuaril 2009. aastal.

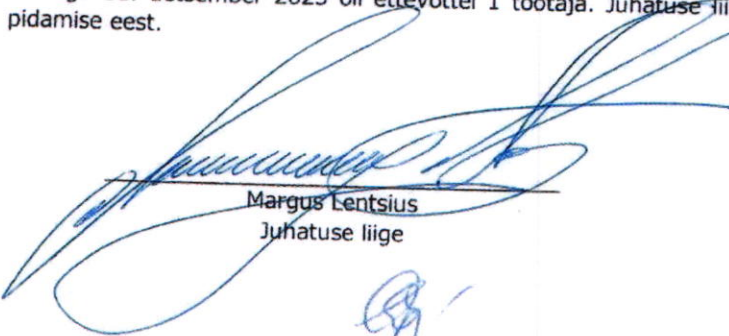
Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ja finantseerimistegevused. 2023. aastaks ei ole planeeritud muid majandustegevusi peale investeerimise ja finantseerimise.

Seisuga 31. detsember 2023 oli Ettevõtte osakapital 36 658 627 eurot, koosnedes ühest osast, mida omas ainuosanik GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte registrikoodiga 11695732). Ühe osa minimaalne nimiväärtus on 1 (üks) euro.

Ettevõtte koondkasum 31. detsembril 2023 lõppenud majandusaastal oli 2 530 tuhat eurot (31. detsembril 2022 lõppenud majandusaastal 1 124 tuhat eurot).

2023. aasta jooksul tegeles Genira Finance OÜ peamiselt fondide haldamisega, investeerimisega omakapitaliväärtpaberitesse ning laenude pikendamisega. Ettevõtte finantsriskide juhtimise strateegia on kirjeldatud Lisas 11.

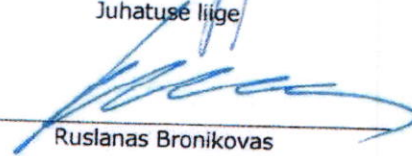
Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõttel 1 töötaja. Juhatusel liikmetele ei makstud tasu nende ametikoha pidamise eest.



Margus Lentsius
Juhatusel liige



Eglė Šablinskienė
Juhatusel liige



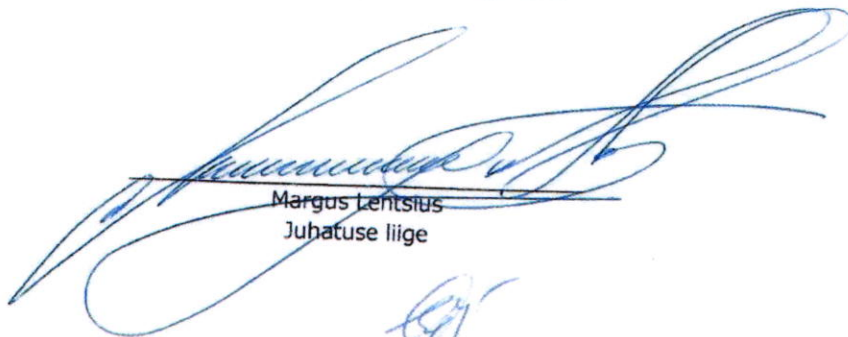
Ruslanas Bronikovas
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

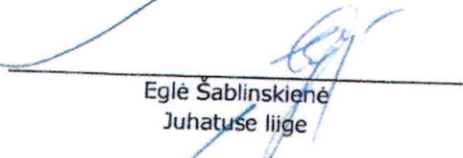
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab, et:

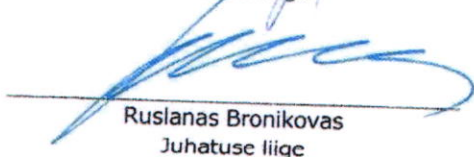
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), mis on heaks kiidetud Euroopa Liidu poolt;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab kõigis olulistest aspektides õigesti ja õiglaselt Genira Finance OÜ (i) finantsseisundit, (ii) aruandeperioodi majandustegevuse tulemust ja (iii) aruandeperioodi rahavoogusid;
3. kõik olulised sündmused, mis on toimunud enne aastaaruande heakskiitmist, on aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Genira Finance OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Margus Lehtsius
Juhatuse liige



Eglė Šablinskienė
Juhatuse liige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Finantsseisundi aruanne

(tuhandetes eurodes)

		2023	2022
	Lisa	31. detsember	31. detsember
VARA			
Põhivara		45,909	41,880
Antud laenud	12	45,300	41,880
Omakapitali investeeringud	12	609	609
Käibevara		3,536	6,437
Antud laenud	12	-	1,016
Muu finantsvara	4	200	200
Raha ja raha ekvivalendid	5	3,336	5,221
VARA KOKKU		49,445	48,317
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED			
Omakapital kokku		49,442	48,312
Osakapital	15	36,659	38,059
Reservkapital		125	125
Jaotamata kasum		12,658	10,128
Pikaajalised kohustused		-	-
Lühiajalised kohustused		3	5
Võlad tarnijatele ja muud võlad	6	3	5
Kohustused kokku		3	5
OMAKAPITAL JA KOHUSTUSED KOKKU		49,445	48,317

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 25. juunil 2024:

Margus Lentsius
Juhatuse liige

Eglė Šablinskienė
Juhatuse liige

Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

		Aasta 2023	Aasta 2022
Teenuste müük			-
Müügitulu			
Tegevuskulud	7	(37)	(64)
Ärikasum (-kahjum)		(37)	(64)
Finantstulud	8	2,567	1,188
Kasum (kahjum) enne maksustamist		2,530	1,124
Tulumaks	9	-	-
PUHASKASUM (-KAHJUM)		2,530	1,124
Muu koondkasum		-	-
ARUANDEAASTA KOONDKASUM		2,530	1,124

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 25. juunil 2024:

Mārgus Lentsius
Juhatuses liige

Eglē Šablinskienē
Juhatuses liige

Ruslānas Bronikovas
Juhatuses liige

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Osakapital (lisa 15)	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31 Detsember 2021	38,059	125	9,004	47,188
Aruandeperioodi koondkasum	-	-	1,124	1,124
31 Detsember 2022	38,059	125	10,128	48,312
Osakapitali vähendamine	(1,400)	-	-	(1,400)
Aruandeperioodi koondkasum	-	-	2,530	2,530
31 Detsember 2023	36,659	125	12,658	49,442

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 25. juunil 2024:

Margus Lentsius
Juhatuselike

Eglė Šablinskienė
Juhatuselike

Ruslanas Bronikovas
Juhatuselike

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Aasta 2023	Aasta 2022
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum (-kahjum)	2,530	1,124
Koondkasum	-	-
Korrigeerimised:		
Neto intressikulu (-tulu)	(2,554)	(1,169)
Netokulu (-tulu) väärtpaperitest	(13)	(19)
Käibekapitali muutused:		
Kohustused	(2)	(2)
Saadud (makstud) intressid	692	211
Rahavood äritegevusest kokku	653	145
Rahavood investeerimistegevusest		
Laenude andmine	(9,618)	(11,490)
Antud laenude tagasimaksed	8,480	14,277
Makstud dividendid	(1,400)	-
Saadud laenude tagasimaksed	-	2,095
Üle 3-kuulise tähtajaga deposiitide netomuutus	-	-
Rahavood investeerimistegevusest kokku	(2,538)	4,882
Rahavood finantseerimistegevusest		
Raha ja raha ekvivalentide muutus	(1,885)	5,027
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5,221	194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3,336	5,221

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud 25. juunil 2024:

Margus Lentsius
Juhatuse liige

Eglė Šablinskienė
Juhatuse liige

Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Selgitavad lisad

1. Üldine informatsioon

Genira Finance OÜ (edaspidi - Ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte registriaadress on Lelle tn 24, 11318, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 5. jaanuaril 2009. aastal.

Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ja finantseerimistegevused.

Seisuga 31. detsember 2023 ning eelneva aruandeperioodi jooksul ei omanud Ettevõtte oma osasid.

Genira Finance OÜ otsene emaettevõtte on GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ, kellele kuulub 100 protsenti Genira Finance OÜ osadest.

Osanike nimekiri on toodud leheküljel 20.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

31. detsembril 2023 lõppenud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on Ettevõtte rakendanud kõiki uusi ja korrigeeritud rahvusvahelisi finantsaruandluse standardeid (IFRS) ning nende tõlgendusi, mis on välja antud Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Nõukogu (IASB) ja IASB Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) poolt ning vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ning mis on asjakohased Ettevõtte tegevustele ning rakenduvad aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2023.

3. Arvestuspõhimõtted

Oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtte

Olulisemad käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on välja toodud alljärgnevalt. Neid põhimõtteid on rakendatud järjepidevalt esitatud aruandeperioodidele, kui ei ole teisiti märgitud.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) ja IFRIC tõlgendustega, nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ning finantsvarasid kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Raamatupidamise aastaaruannete koostamine kooskõlas IFRS-ga nõuab teatud oluliste raamatupidamishinnangute kasutamist. Samuti nõuab see juhtkonna hinnangute langetamist rakendatavate arvestuspõhimõtete osas. Valdonnad, mis on olulisel määral hinnangulised või keerukad ja valdkonnad, mille puhul eeldustel ja hinnangutel on raamatupidamise aastaaruandele oluline mõju, on avaldatud lisades.

Muudatused arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis

(a) Ettevõtte poolt kasutusele võetud uued ja muudetud standardid

Ei ole selliseid esmakordselt aruandeperioodidele algusega 1. jaanuar 2023 rakenduvaid Euroopa Liidu poolt vastu võetud IFRS standardeid ega IFRIC tõlgendusi, mis võiksid avaldada olulist mõju Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele.

(b) Uued standardid ja interpretatsioonid, mida pole veel kasutusele võetud

Mitmed uued standardid ning standardite muudatused ning tõlgendused rakenduvad aruandeperioodidele, mis algavad pärast 1. jaanuari 2023, neid ei ole kohaldatud käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel. Ükski nimetatud standarditest ei avalda Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele olulist mõju.

Tehingud välisvaluutas

(a) Arvestus- ja esitusvaluuta

Raamatupidamise aastaaruande kirjed on kajastatud kasutades Ettevõtte peamise majanduskeskkonna valuutat (arvestusvaluuta). Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud kohalikus valuutas, eurodes (EUR), mis on Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta.

(b) Tehingud ja saldod

Välisvaluutatehingud on teisendatud arvestusvaluutasse kasutades tehingu päeval kehtivat valuutakurssi. Kasumid ja kahjumid, mis on tekkinud sellistest tehingutest ja ka välisvaluutas fikseeritud monetaarsete varade ja kohustuste ümberhindamisest aasta lõpu valuutakursiga, on kajastatud kasumiaruandes tulu- või kuluna.

Tulu kajastamine

Müügitulu kajastatakse kaupade või teenuste eest saadaoleva või saadud tasu õiglasest väärtusest ilma käibemaksuta ning alla- või mahahindlusteta. Tulu teenuste müügist kajastatakse aruandeperioodil, mil teenust osutatakse.

Finantstulu väärtpaperite võõrandamisest kajastatakse hetkel, mil tulu tekib.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Kulude kajastamine

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodil, mil nad tekkisid, olenemata sellest, kas raha on tasutud.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Finantsvarad**Liigitamine**

Ettevõtte liigitab oma finantsvara järgmistesse kategooriatesse: õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande, laenud ja nõuded ning finantsvara müügiks. Liigitamine sõltub finantsvara soetamise eesmärgist. Juhtkond otsustab finantsvara liigituse selle esmasel arvelevõtmisel.

(a) Finantsvara õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande

Finantsvara õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande on kauplemise eesmärgil soetatud finantsvara. Finantsvara liigitatakse sellesse kategooriasse, kui see soetati peamiselt lühiajalise müügi eesmärgil. Derivaadid liigitatakse samuti müügi eesmärgil hoitavaks varaks, välja arvatud juhul, kui need on soetatud riskimaandamise eesmärgil. Selle kategooria vara liigitatakse käibevaraks, kui see müüakse eeldatavasti 12 kuu jooksul, vastasel juhul liigitatakse see vara põhivaraks.

(b) Laenud ja nõuded

Laenud ja nõuded on mittederivatiivne finantsvara fikseeritud või määratletavate maksetega, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenud ja nõuded on käibevara, välja arvatud juhul, kui nende lunastamise tähtaeg on rohkem kui 12 kuud pärast aruandeperioodi lõppu, sellisel juhul liigitatakse need põhivaraks. Ettevõtte laenud ja nõuded sisaldavad 'nõudeid ostjate vastu', 'muid nõudeid' ning 'raha ja raha ekvivalente' bilansis.

(c) Finantsvara müügiks

Finantsvara müügiks on mittederivatiivne vara, mis on kas määratud sellesse kategooriasse või ei ole liigitatud ühtegi teise kategooriasse. Need varad kajastatakse põhivarana, välja arvatud juhul kui investeeringu tähtaeg on lühem, kui 12 kuud või kui juhtkond kavatseb need müüa lähema 12 kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu.

Kajastamine ja mõõtmine

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval, mil Ettevõttel tekkis kohustus vara osta või müüa. Kõik investeeringud, mida ei kajastata õiglasest väärtusest läbi kasumiaruande, võetakse esmaselt arvele õiglasest väärtusest pluss tehingukulud. Finantsvara õiglasest väärtusest läbi kasumiaruande võetakse esmaselt arvele vara õiglasest väärtusest, tehingukulud kantakse kuludesse. Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui õigus saada investeeringult rahavoogusid on lõppenud või võõrandatud ning Ettevõtte on üle andnud kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved. Finantsvara müügiks ja finantsvara õiglasest väärtusest muutustega läbi

kasumiaruande kajastatakse edaspidi õiglasest väärtuses. Laenud ja nõuded kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantsvara väärtuse langus

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud vara

Ettevõtte hindab iga aruandeperioodi lõpus, kas esineb objektiivseid asjaolusid, mis viitavad finantsvara või varade grupi väärtuse langusele. Finantsvara või varade grupi väärtus on langenud ja kahjum kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivne tõendus selle osas ühe või mitme sündmuse tõttu, mis on toimunud pärast esialgset vara arvelevõtmist ning see sündmus või need sündmused mõjutavad vara või varade grupi eeldatavaid tuleviku rahavoogusid ning seda saab usaldusväärselt mõõta.

Laenude ja nõuete kategoorias mõõdetakse kahjumisummat vahena vara bilansilise väärtuse ning eeldatavate tulevaste rahavoogude diskonteeritud nüüdisväärtuse vahel (välja arvatud tulevased laenukahjumid, mis ei ole veel tekkinud) kasutades finantsvara efektiivset intressimäära. Vara bilansilist väärtust vähendatakse ning kahjumisumma kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

(b) Finantsvara müügiks

Ettevõtte hindab iga aruandeperioodi lõpus, kas esineb objektiivseid asjaolusid, mis viitavad finantsvara või varade grupi väärtuse langusele. Võlakirjade puhul kasutab Ettevõtte kriteeriume, mis on kirjeldatud eespool punktis (a). Müügiks klassifitseeritud omakapitali investeeringute puhul on tõendiks vara väärtuse languse kohta asjaolu, kui õiglane väärtus on oluliselt või pikaajaliselt langenud alla soetusmaksumuse.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on saadaolevad summad tavapärase äritegevuse käigus müüdud kaupade või teenuste eest. Kui laekumine toimub eeldatavasti aasta jooksul või kiiremini (või tavapärase äriotsuse jooksul, kui see on pikem) liigitatakse nõuded käibevaraks, kui mitte, siis liigitatakse nõuded põhivaraks. Nõuded ostjate vastu võetakse esmaselt arvele õiglasest väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest arvatakse maha võimalikud allahindlused väärtuse languse tõttu.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes sisaldavad raha ja raha ekvivalendid raha kassas, nõudmiseni hoiuseid pangas, teisi lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid tähtajaga kuni 3 kuud ning panga arvelduskrediiti.

Kapitali haldamine

Ettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on alljärgnevad:

- 1) tagada ettevõtte võime maandada finantsriske;
- 2) tagada piisav kasum osanikele.

Lisainformatsioon kapitali haldamise kohta on toodud lisas 13.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotud osapoolteks, kui üks neist omab olulist mõju või on võimeline kontrollima teise osapoolte tegevust ja finantspoliitikat. Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse osanikke, töötajaid, juhtkonna liikmeid, nende lähedasi sugulasi ning ettevõtteid, mis otseselt või kaudselt läbi ühe või mitme vahendaja kontrollivad või on kontrollitavad või on ühise kontrolli all Ettevõttega, välja arvatud juhul, kui on võimatu, et ühel osapoolel on kontroll või oluline mõju teise osapoolte oluliste finants- ja tegevusotsuste langetamisel.

Osakapital

Osad kajastatakse omakapitali koosseisus.

Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele on tavapärase äritegevuse käigus soetatud kaupade ja teenuste eest maksmisele kuuluvad kohustused. Võlad tarnijatele on liigitatud lühiajalisteks kohustusteks, kui maksetähtaeg on ühe aasta jooksul või lühem (või tavapärase äritsükkel, kui see on pikem). Kui see pole nii, siis kajastatakse võlad tarnijatele pikaajaliste kohustustena. Võlad tarnijatele võetakse algselt arvele õiglasest väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

4. Muu finantsvaraFinantsinstrumentide õiglane väärtus

Õiglane väärtus on summa, millega on võimalik vara vahetada või kohustust tasuda turutingimustel. Finantsvarade ja -kohustuste õiglast väärtust mõõdetakse baseerudes noteeritud turuhinnale, diskonteeritud rahavoogude meetodile ja muudele hindamismeetoditele vastavalt asjaoludele.

Finantsinstrumentide õiglase väärtuse määratlemisel kasutatud meetodid ja eeldused on järgmised:

- Nõuete ja muude kohustuste bilansiline maksumus bilansipäeval võrdub ligikaudu nende õiglase väärtusega bilansipäeval;
- Investeeringud Euroopa Liidu liikmesriikide valitsuste võlakirjadesse on kajastatud finantsseisundi aruandes õiglasest väärtuses.

IFRS 7 muudatus nõuab info avaldamist õiglase väärtuse määratlemise kohta järgmise hierarhia kohaselt:

- Aktiivsel turul noteeritud hinnad (mittekorrigeeritud): (tase 1).
- Sisendid, mis on muud kui noteeritud hinnad, mis võetakse arvesse tasand 1 puhul, mida saab määratleda kui vara või kohustust kas otseselt või kaudselt (tuletatuna hindadest) (tase 2).
- Varade või kohustuste sisendid, mis ei baseeru turuhindadele (s.o. mittejälgitavad sisendid) (tase 3).

Järgmises tabelis on esitatud Ettevõtte vara ja kohustused, mida kajastatakse õiglasest väärtuses seisuga 31. detsember 2022 ja 31. detsember 2021:

	2023	2022
	31. detsember	31. detsember
	Tase 1	Tase 1
Vara		
Finantsvara õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande		
- Kauplemiseks hoitav vara	200	200
Kokku õiglasest väärtuses vara	200	200

Aktiivsel turul kaubeldavate finantsinstrumentide õiglane väärtus põhineb noteeritud hindadel aruandeperioodi viimase päeva seisuga. Turgu käsitletakse aktiivse turuna, kui noteeritud hinnad on pidevalt ja regulaarselt kättesaadavad tehingute tegemiseks agendi, maakleri, tööstusharu grupi, hinnakujundusagentuuri või reguleeriva agentuuri vahendusel ja need hinnad kujutavad tegelikke ja regulaarseid tehinguid vaba turu tingimustes. Noteeritud turuhinnad, mida on kasutatud Ettevõtte finantsvarade kajastamisel on finantsvarade pakkumishinnad finantsaruande viimase päeva seisuga.

Taseme 1 instrumentide hulka kuuluvad võlakirjad millega kaubeldakse aktiivselt Euroopa turgudel.

5. Raha ja raha ekvivalendid

Seisuga 31. detsember 2023 ja seisuga 31. detsember 2022 koosnevad raha ja raha ekvivalendid:

	2023 31. detsember	2022 31. detsember
Raha pangas	5,221	5,221
Kokku	5,221	5,221

6. Võlad tarnijatele ja muud võlad

Seisuga 31. detsember 2023 ja seisuga 31. detsember 2022 koosnevad võlad tarnijatele ja muud võlad:

	2023 31. detsember	2022 31. detsember
Seotud ettevõtetele tasumata arved	2	2
Maksud	1	1
Muud tasumata arved	-	2
Kokku	3	5

7. Tegevuskulud

Aastatel 2023 ja 2022 koosnesid tegevuskulud:

	Aasta 2023	Aasta 2022
Professionaalsed teenused	(28)	(47)
Palgakulud	(4)	(4)
Pangateenused	(1)	(5)
Käibemaksukulu	(4)	(7)
Muud üldhalduskulud	-	(1)
Kokku	(37)	(64)

Aastal 2023 moodustasid olulisema osa professionaalsetest teenustest seotud ettevõtete poolt osutatud finants- ja juhtimiskonsultatsioonid summas 11 tuhat eurot (aastal 2022: 25 tuhat eurot) ning auditeerimis- ja raamatupidamisteenused summas 7 tuhat eurot (aastal 2022: 6 tuhat eurot). Ülejäänud summa oli juriidiliste teenuste eest.

8. Finantstulud ja -kulud

Aastatel 2023 ja 2022 koosnesid finantstulud ja -kulud:

	Aasta 2023	Aasta 2022
Intressitulu seotud ettevõtetelt	2,554	1,169
Netokasum (-kahjum) kauplemiseks hoitavatelt väärtpaberitelt (õiglasel väärtuses läbi kasumiaruande)	13	19
Kokku	2,567	1,188

9. Tulumaks

Eestis registreeritud ettevõtted ei maksa tulumaksu kasumilt. Tulumaksu makstakse jaotatud kasumilt maksumääraga 20%. Ettevõtte ei ole tekkinud tulumaksukulu aruandeaastal ega ka eelneval perioodil.

Jaotuskõlbulik kasum ja tulumaks, mis kaasneks kasumi jaotamisega on järgnev:

	31. detsember 2023	31. detsember 2022
Jaotuskõlbulik kasum	10,126	8,102
Maksumäär	20%	20%
Tulumaks kogu kasumi jaotamise korral	2,532	2,026

10. Mitterahalised tehingud

2023. aastal on ettevõtte kapitaliseerinud (lisades tekkinud intressid laenu põhiosale) 850 tuhat eurot intresse, mis on tekkinud seotud osapooltele antud laenudest.

2022. aastal kapitaliseeris ettevõtte 850 tuhat eurot intresse, mis olid tekkinud seotud osapooltele antud laenudest.

11. Finantsriskide juhtimine

Ettevõtte eksisteerivad finantsinstrumentidega seoses järgmised riskid:

- Likviidsusrisk
- Turuhinna risk
- Intressimäära risk

Ettevõtte juhatus vastutab Ettevõtte riskijuhtimise raamistiku loomise ja järelvalve eest.

Ettevõtte riskihalduse poliitika on loodud Ettevõtte riskide tuvastamiseks ja analüüsimiseks, et kehtestada asjakohased riskiliimid ja -kontrollid ning jälgida riske ja liimitest kinnipidamist. Riskihaldamise poliitika ja süsteemid vaadatakse regulaarselt üle, et tagada vastavus turutingimustele ja Ettevõtte tegevustele.

(i) Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tekib, kui varade ja kohustuste tähtajad ei ühti. Mitteühtivad positsioonid võivad suurendada kasumlikkust, kuid võivad ka suurendada kahjumi tekkimise riski. Ettevõttes on kehtestatud protseduurid minimeerimaks selliseid kahjumeid, Ettevõtte omab piisaval hulgal raha ja muud kõrge likviidsusega käibevara ning piisavas koguses krediitvõimalusi.

(ii) Turuhinna risk

Turuhinna risk on risk, et turuhinna muutused, nagu näiteks välisvaluutakursid, intressimäärad ja omakapitaliinstrumentide hind mõjutavad Ettevõtte sissetulekuid või Ettevõtte poolt hoitavate finantsinstrumentide väärtust.

(iii) Intressimäära risk

Intressimäära risk on risk, et finantsinstrumentide väärtus võib kõikuda seoses turu intressimäärade kõikumisega. Muutuva intressimääraga laenud põhjustavad Ettevõttele rahavoo intressimäära riski. Fikseeritud intressimääraga laenud põhjustavad Ettevõttele õiglase väärtuse intressimäära riski. Ettevõtte juhatus jälgib intressimäärade kõikumisi pidevalt ja tegutseb sellele vastavalt.

12. Seotud osapooled

Juhtkonnale makstud tasud

	Aasta 2023	Aasta 2022
Töötasu	-	-
Muud	10	8
Kokku	10	8

Intressitulu ja -kulu

	Aasta 2023	Aasta 2022
Intressitulu:		
Seotud osapooled	2,554	1,169
Kokku	2,554	1,169

Teenuste müük ja soetamine

	Aasta 2023	Aasta 2022
Teenuste ostud:		
Osanikult	11	25
Kokku	11	25

Bilansikirjed

	2023 31. detsember	2022 31. detsember
Seotud ettevõtetele antud laenud		
Pikaajalised laenud	45,300	41,271
Lühiajalised laenud	-	1,016
Kokku	45,300	42,287

Võlad tarnijatele ja muud võlad

Osanik

2

2

Kokku**2****2**

Seotud osapooled, kes on ettevõttelt laenu saanud, on kontrollitavad samade lõplike omanike poolt (kas kõigi samade või siis neist osade poolt). Seotud osapooltele antud laenude tähtajad on kuni 3 aastat. Intressimäärad seotud osapoolte laenudele on muutuvad, baseerudes 6 kuu EURIBOR-il pluss marginaal.

Omakapitali investering summas 609 tuhat eurot on vähemusosa seotud ettevõtte aktsiatesse, ettevõtte on registreeritud ja tegutseb Leedus.

13. Kapitali juhtimine

Ettevõtte kapital koosneb osakapitalist, reservkapitalist ja jaotamata kasumist. Ettevõtte juhib oma kapitali struktuuri ja kohandab seda vastavuses majanduskeskkonna muutustega ning riskidega, mis on seotud ettevõtte majandustegevuse eripäradega.

Peamine kapitalijuhtimise eesmärk on tagada Ettevõtte finantspositsioon, Ettevõtte rahaliste vahendite ohutus ja likviidsus, samuti tagada vastavus seadusega ette nähtud kapitalinõuetele äritegevuse teostamisel ning aktsionäride jõukuse maksimeerimisel.

Ettevõtte kapitali juhtimise strateegia eesmärk on järjekindlalt tagada, et Ettevõtte kapitaliressursid oleksid vastavuses kohalikele nõuetele. Aruandeaastal olid kõik välised kapitalinõuded täielikult täidetud.

14. Sündmused pärast aruandeperioodi lõppu

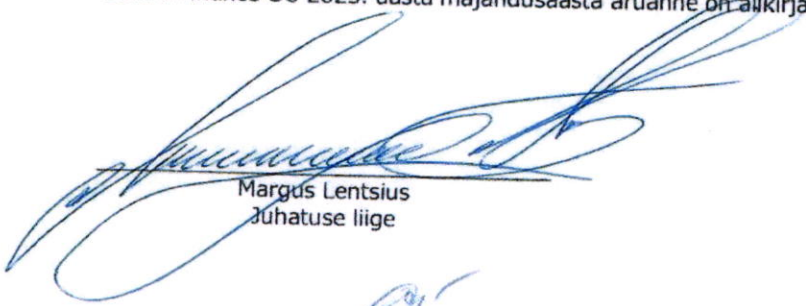
Pärast aruandeperioodi lõppu kuni käesoleva aastaaruande koostamiseni ei ole olnud olulisi tehinguid. Ettevõtte jätkas oma tavapärase majandustegevusega.

15. Osakapital

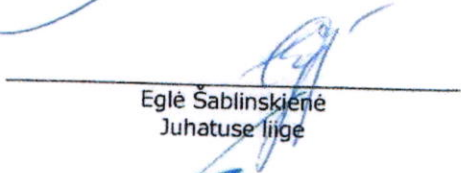
Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõtte osakapital 36 658 627 eurot, see koosnes ühest osast mille omanik oli ainuosanik GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (Eestis registreeritud ettevõtte registrikoodiga 11695732). Ühe osa minimaalne nimiväärtus on 1 (üks) euro. Iga osa annab selle omanikule ühe hääle Ettevõtte osanike üldkoosolekul.

Majandusaasta aruande allkirjad

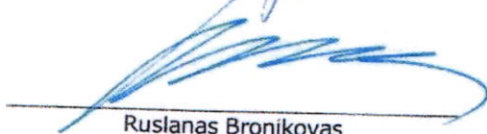
Genira Finance OÜ 2023. aasta majandusaasta aruanne on allkirjastatud 25. juunil 2024:



Margus Lentsius
Juhatuseliige



Eglė Šablinskienė
Juhatuseliige



Ruslanas Bronikovas
Juhatuseliige

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

Jaotamata kasum 31. detsember 2021	9,004
Makstud dividendid	-
Perioodi puhaskasum	1,124
Jaotamata kasum 31. detsember 2022	10,128
Makstud dividendid	-
Perioodi puhaskasum	2,530
Jaotamata kasum 31. detsember 2023	12,658

Genira Finance OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2023. aasta puhaskasum järgmiselt:

Kasumi eraldamine reservkapitali (-)	-
Jaotamata kasumi jääk pärast kasumijaotust	12,658

Müügitulu jaotus EMTAK kohaselt

(tuhandetes eurodes)

Põhitegevusala

Muud finantsteenused välja arvatud kindlustus ja
pensionifondid (EMTAK 64991)

Kokku**2023****2022**

-

-

-

-

Osanike nimekiri

Osanik	Osalus osakapitalis, %
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (registrikood 11695732; Lelle tn 24, 11318, Tallinn, Eesti Vabariik)	100

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**Genira Finance OÜ osanikele****Arvamus**

Oleme auditeerinud Genira Finance OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31.12.2023 ning koondkasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

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 arvestuseksperthe 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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



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 arvamust. 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 auditiprotseduure 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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.
- hangime ettevõtte finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus ettevõtte finantsaruannete kohta. Me vastutame auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.



Rein Ruusalu
Vandeauditori number 261
PKF Estonia Osaühing
Audiitorettevõtja tegevusloa number 12
Tallinnas, 25. juunil 2024