
GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ

Konsolideeritud ja emaettevõtte majandusaasta aruanne 01. jaanuar 2011 kuni 31. detsember 2011

Tõlge inglisekeelsest originaalist

Aruandeaasta algus:	01.01.2011
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2011
Registrikood:	11695732
Aadress:	Peterburi tee 47 11415 Tallinn Eesti
Telefon:	+372 6311 923
Faks:	+372 6311 924
Audiitor:	PKF Estonia Osaühing
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile Osanike nimekiri

Sisukord

	Lehekülg
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Selgitavad lisad	9 – 18
Majandusaasta aruande allkirjad	19
Kasumi jaotamise ettepanek	20
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile	21
Osanike nimekiri	22
Sõltumatu väндаuditori aruanne	23

Tegevusaruanne

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ (edaspidi - emaettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Emaettevõtte juriidiline aadress on Peterburi tee 47, Tallinn, Eesti Vabariik. Emaettevõtte registreeriti 4. Augustil 2009. Käesolev majandusaasta aruanne on perioodi 1. jaanuar 2011 kuni 31. detsember 2011 kohta.

Emaettevõtte büroo asub Leedus aadressil Ozo 25, Vilnius, Leedu Vabariik ning ka Eestis, aadressil Viru väljak 2, Tallinn. Emaettevõtte tegevus on seega nii Eestis kui ka Leedus.

Emaettevõtte on tütarettevõtte Genira Finance OÜ osanik ning tegeleb valdusettevõtteks juhtimisteenuste ja finantskonsultatsioonide pakkumisega.

Grupp koosneb Emaettevõttes ning tütarettevõtetest (edaspidi - Grupp). Grupi tegevusalaks on investeerimis- ning -finantseerimisteenused. 2012. aastal ei ole plaanis muid majandustegevusi peale investeerimise ning finantseerimise.

30. juunil 2010 suurendati Emaettevõtte osakapitali 38 931 tuhande euro sel moel, et Leedu ettevõtte Genira UAB ühendati Genira Group Holdings OÜ'ga.

Seisuga 31. detsember 2011 oli emaettevõtte osakapital 38 933 698 eurot, koosnedes ühetaolistest osadest, mille omanikuks olid osanikud, juriidilised ning füüsilised isikud (vaata Osanike nimekiri leheküljel 22). Kontrolliv osanik on Eesti firma Setis Capital OÜ.

Grupi ning emaettevõtte koondkasumid 31. detsembril 2011 lõppenud perioodil olid vastavalt 824 tuhat eurot ning 9 tuhat eurot.

Aruandeperioodi jooksul tegeles Grupp peamiselt finantsportfelli haldamisega. Grupil on tänu strateegiale väga limiteeritud finantsrisk (vaata lisa 12).

Seisuga 31. detsember 2011 oli Grupil 5 töötajat ja emaettevõttel 3 töötajat. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.



Margus Lentsius
Juhatuse liige

Rytis Jezepčikas
Juhatuse liige

Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega (IFRS) nii nagu need on heaks kiidetud Euroopa Liidu poolt;
2. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtte GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ ja Grupi (s.t GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ ning tütarettevõtte) finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Margus Lentsius
Juhatuse liige

Rytis Jezepčikas
Juhatuse liige

Ruslanas Bronikovas
Juhatuse liige

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Altkiri/signature RP

PKF Estonia, Tallinn

Finantsseisundi aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisad	Grupp		Emaettevõte	
		2011 31. detsember	2010 31. detsember	2011 31. detsember	2010 31. detsember
VARAD					
Põhivara		28,239	-	38,254	38,213
Laenud	13	28,238	-	40	-
Edasilükatud tulumaksuvä		1	-	1	-
Tütaretevõtete osad	4	-	-	38,213	38,213
Käibevara		11,887	39,305	785	838
Nõuded ostjate vastu	5	2,194	85	305	7
Muud finantsvarad	6	411	3,067	381	-
Raha	7	9,282	36,153	99	831
Varad kokku		40,126	39,305	39,039	39,051
Kohustused ja omakapital					
Osakapital	16	38,934	38,934	38,934	38,934
Valuutakursi reserv		1	1	-	-
Jaotamata kasum		1,185	361	101	110
Omakapital kokku		40,120	39,296	39,035	39,044
Pikaajalised kohustused		-	-	-	-
Lühiajalised kohustused		6	9	4	7
Võlad tarnijatele		2	6	1	4
Võlad töövõtjatele		2	1	1	1
Tulumaksukohustus	10	2	2	2	2
Kohustused kokku		6	9	4	7
Kohustused ja omakapital kokku		40,126	39,305	39,039	39,051

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.05.2012:

 Margus Lentsius Member of Management Board	 Rytis Jezepčikas Member of Management Board
 Ruslanas Bronikovas Member of Management Board	

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

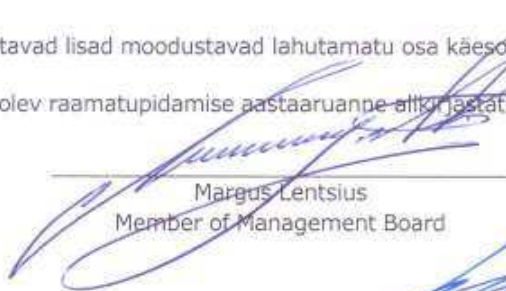
Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisad	Grupp		Emaettevõte	
		2011	4.august 2009 – 31.detsember 2010	2011	4.august 2009 – 31.detsember 2010
Teenused	13	-	-	22	8
Müügitulu		-	-	22	8
Tööjõukulud		(19)	(7)	(17)	(7)
Põhivara kulum ja väärtuse langus		(1)	(1)	(1)	(1)
Kommunaalkulud		(2)	(1)	(2)	(1)
Rent		(2)	(1)	(2)	(1)
Mitmesugused tegevuskulud	8	(37)	(16)	(14)	(10)
Kulud kokku		(60)	(25)	(35)	(19)
Ärikasum (-kahjum)		(60)	(25)	(13)	(11)
Finantstulud	9	885	287	5	16
Finantskulud	9	(1)	(5)	(1)	-
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		824	257	(9)	5
Tulumaks	10	-	(2)	-	(2)
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		824	255	(9)	3
Emaettevõtte omanike osa kasumist		824	255	(9)	3
Vähemusosanike osa kasumist		-	-	-	-
Muu koondkasum		-	-	-	-
KOKKU KOONDKASUM		824	255	(9)	3
Emaettevõtte omanike osa kasumist		824	255	(9)	3
Vähemusosanike osa kasumist		-	-	-	-

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.05.2012:


Margus Lentsius
Member of Management Board


Rytis Jezepčikas
Member of Management Board


Ruslanas Bronikovas
Member of Management Board

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2012
Allkiri/signature PKF
PKF Estonia, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

Emaettevõtte

	Osakapital (lisa 16)	Jaotamata kasum	Kokku
4. august 2009 (enne asutamist)	-	-	-
Osade emiteerimine	3	-	3
Osakapitali suurendamine ühenduse kaudu	38,931	107	39,038
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-	3	3
31. detsember 2010	38,934	110	39,044
Aruande perioodi puhaskasum (-kahjum)	-	(9)	(9)
31. detsember 2011	38,934	101	39,035

Grupp

	Osakapital (lisa 16)	Valuutakursi reserv	Jaotamata kasum	Kokku
4. august 2009 (enne asutamist)	-	-	-	-
Osade emiteerimine	3	-	-	3
Osakapitali suurendamine ühenduse kaudu	38,931	1	106	39,038
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-	-	255	255
31. detsember 2010	38,934	1	361	39,296
Aruande perioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	824	824
31. detsember 2011	38,934	1	1,185	40,120

Vaata ka lisad 1 ja 16.

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.05.2012:

 Margus Lentsius Member of Management Board	 Rytis Jezepčikas Member of Management Board
 Ruslanas Bronikovas Member of Management Board	

Allkirjastatud identitiseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 22.05.2012
 Allkiri/signature PKF
 PKF Estonia, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Grupp		Emaettevõte	
	2011	4. august 2009 - 31. detsember 2010	2011	4. august 2009 - 31. detsember 2010
Rahavood äritegevusest				
Aruandeaasta puhaskasum		824		255
Koondkasum kokku		-		(9)
Korrigeerimised:				3
Intressitulu (-kulu) (neto)		(760)		(217)
Neto tulu (-kulu väärtpaberitelt)		(106)		(70)
Tulumaksukulu (tulu)		-		2
Käibekapitali muutused:				
Nõuded		-		(1)
Kohustused		(4)		(2)
Rahavoog äritegevusest kokku		(46)		(33)
Rahavoog investeerimistegevusest				
Ühinemine		-		34,888
Deposiitide neto muutus		(2,183)		-
Saadud intressid		553		175
Väärtpaberite ost - müük (neto)		2,762		1,120
Antud laenud		(34,902)		-
Antud laenude tagasi laekumine		6,945		-
Rahavoog investeerimisetegevusest kokku		(26,825)		36,183
Rahavoog finantseerimistegevusest				
Osade emiteerimine		-		3
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku		-		3
Rahavoog kokku		(26,871)		36,153
Raha perioodi algul		36,153		-
Raha perioodi lõpul		9,282		36,153

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.05.2012:


Mārgus Lentsius
Member of Management Board


Rytis Jezepčikas
Member of Management Board


Ruslanas Bronikovas
Member of Management Board

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature 

PKF Estonia, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldinformatsioon

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ, endise nimega OÜ Silverstock kuni 6. august 2009, (edaspidi - Emaettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Emaettevõtte juriidiline aadress on Peterburi tee 47, Tallinn, Eesti Vabariik. Emaettevõtte registreeriti 4. augustil 2009. Käesolev majandusaasta aruanne käsitleb perioodi 1. jaanuar 2011 kuni 31. detsember 2011.

Emaettevõtte büroo asub Leedus aadressil Ozo 25, Vilnius, Leedu Vabariik.

Emaettevõtte on tütarettevõtte Genira Finance OÜ osanik ning tegeleb valdusettevõtteks juhtimisteenuste ja finantskonsultatsioonide pakkumisega.

Vastavalt piiriülese ühendamise lepingu tingimustele, mis sõlmiti 12. veebruaril 2010, GENIRA UAB, Leedu Vabariigi seaduste alusel asutatud ettevõtte (registrikood 302414088), juriidiline aadress Ozo 25, Vilnius, mis lõpetas peale ühendamist eksisteerimast, ühendati Emaettevõttega, mis omandas läbi ühendamise kõik varad, õigused ning kohustused ning mis jätkab peale ühinemist oma majandustegevustega. Ühinemine lõpetati 30. juunil 2010.

Grupp koosneb Emaettevõttest ning tütarettevõttest (edaspidi - Grupp). Tütarettevõtte tegeleb investeerimis- ja finantseerimistegevustega.

Seisuga 31. detsember 2011 ning aruandeperioodi jooksul ei omanud Emaettevõtte oma osasid ega tütarettevõtte Emaettevõtte osasid.

Ülim emaettevõtte on Setis Capital OÜ, Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte.

Osanike nimekiri on toodud leheküljel 22.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

Grupi ning Emaettevõtte 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta aruanded on koostatud uue ja korrigeeritud Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standardite järgi (IFRS) ning Rahvusvaheliste Raamatupidamisstandardite (IASB) ja Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) tõlgendustega nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, mis on relevantset ettevõtte tegevusega ning kehtivad aruandeperioodidele alates 1. jaanuar 2011.

3. Arvestuspõhimõtted

Olulisemad arvestus- ja aruandluspõhimõtted on ära toodud alljärgnevalt.

Vastavuse deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS).

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud lühiajalised investeeringud võlakirjadesse, mille kajastamisel on lähtutud nende õiglasest väärtusest.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Altkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Valuuta

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi valuutas (seisuga 31.12.2011), eurodes. Euro on Eesti ametlik valuuta alates 01. jaanuar 2011. Enne seda oli valuutaks Eesti kroon (EEK). Eelneva perioodi finantsnäitajad on teisendatud eurodeks ametliku kursiga 1 euro võrdub 15,6466 krooni.

Kõik summad on ümardatud tuhandeteni ning kõik arvud on toodud tuhandetes, välja arvatud juhtudel, mis on eraldi välja toodud. Ümardades numbrid lähima tuhandeni, võib ümardatud numbrite summa mitte võrrelda algsete numbrite summaga. Siiski leiab Ettevõtte juhatus, et sellised ebatäpsused ei oma olulist mõju.

Konsolideerimine ning äriühendused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Emaettevõtte ning Emaettevõtte poolt kontrollitud tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruandeid iga aasta 31. detsembri seisuga. Kontroll on Emaettevõtte võime otsustada tütarettevõtte finants- ja äripoliitika üle saades tulu tütarettevõtte tegevustest.

Aruandeperioodil omandatud (võõrandatud) tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud koondkasumiaruandes vastavalt alates omandamise kuupäevast või kuni võõrandamise kuupäevani.

Vastavalt vajadusele korrigeeritakse tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruannet, et tütarettevõtte arvestuspõhimõtted oleks kooskõlas Grupi arvestuspõhimõtetega.

Kõik Grupi ettevõtete vahelised tehingud, saldod, tulu, kulu ning jaotamata kasum (kahjum) elimineeritakse konsolideerimisel.

Investeeringud tütarettevõtetesse Emaettevõtte raamatupidamise aruandes

Tütarettevõtete ning muude ettevõtete omandamine kajastatakse ostumeetodil. Omandamist mõeldakse liites kokku omandatud varade, kohustuste õiglased väärtused ning Emaettevõtte poolt väljastatud kapitaliväärtpaberid. Omandamisega seotud kulud kajastatakse tekkimise hetkel kasumis või kahjumis.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse Emaettevõtte raamatupidamise aastaaruandes soetusmaksumuses, miinus akumulieeritud kulum. Samaselt ühise kontrolli all olevate ettevõtete äriühendusele, põhineb omandatud tütarettevõtte väärtus hinnangulisel turuväärtusel.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse kaupade või teenuste eest saadaoleva või saadud tasu õiglases väärtuses, ilma käibemaksuta, allahindlusteta või mahahindlusteta. Tulu teenuse müügist kajastatakse aruandeperioodil, mil teenust osutatakse.

Finantstulu riigi või lakirjade müügist kajastatakse hetkel, mil see tekib.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Kulude arvestus

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

Alk kirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Alkiri/signature

PKF Estonia, Tallinn

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Välisvaluuta

Välisvaluutas fikseeritud tehingud hinnatakse tehingu toimumise päeval ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga tehingu päeval kehtivate valuutakursside alusel, mis on lähedased turumääradega. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse koondkasumiaruandes perioodil, mil nad tekivad. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsete finantsvarade ja -kohustuste ümberhindamise kasumid ja kahjumid kajastatakse vastava perioodi koondkasumiaruandes.

Rakendatavad valuutakursid peamiste välisvaluutadega arveldamisel seisuga 31.12.2011 olid järgmised:

	2011
LTL	3,4528
USD	1,2939
PLN	4,458

Raha ja raha ekvivalendid

Grupi ning Emaettevõtte raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pangas olevat sularaha, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Finantsinstrumendid

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse Grupi ja Emaettevõtte finantsseisundi aruannetes hetkel mil Grupil või Emaettevõttel tekib lepinguline vara või kohustus.

Laenud ja nõuded. Laenude ja nõuetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, laenusid ning muid nõudeid, millel on kindlaksmääratud maksed ning mida ei noteerita aktiivsel turul. Laene ja nõudeid kajastatakse algselt soetusmaksumuses ning edaspidi hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, miinus vajadusel allahindlused.

Finantskohustused. Finantskohustused k.a. laenud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning edaspidi hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad. Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvara vastab ühele kahest järgmisest tingimusest (a) see on liigitatud kauplemiseesmärgil hoitavaks või (b) esmasel kajastamisel määratletakse see Ettevõtte poolt kui õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavaks. Kauplemiseesmärgil hoitavad finantsvarad koosnevad lühiajalistest investeeringutest väärtapaberitesse, mis on ostetud, et teenida kasu väärtuse muutustest ning mida kavatakse hoida ainult lühiajaliselt. Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad kajastatakse algselt õiglasel väärtuses. Hilisemad muutused õiglasel väärtuses kajastatakse kasumi või kahjumina väärtapaberi õiglase väärtuse muutustest finantstuluna koondkasumiaruandes.

Kapitali haldamine

Grupi ning Emaettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on järgmised:

- 1) tagada Grupi ning Emaettevõtte võime maandada finantsriske;
- 2) tagada osanikele adekvaatne kasum.

Lisainformatsioon kapitali haldamise kohta on toodud lisas 14.

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature PKF

PKF Estonia, Tallinn

Seotud isikud

Ettevõtteid loetakse seotud ettevõteteaks, kui üks osapool omab olulist mõju või on võimeline kontrollima teise osapoole tegevus- ja finantspoliitikat. Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse osanikke, töötajaid, juhatuse liikmeid, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid, välja arvatud juhul kui üks osapool ei oma olulist mõju või ei ole võimeline kontrollima teise osapoole tegevus- ja finantspoliitikat.

Hinnangute kasutamine

Raamatupidamise aastaaruande koostamine rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite järgi nõuab juhatusest hinnangute tegemist, mis mõjutavad raamatupidamise aastaaruandes ning lisades esitatud summasid. Tegelikud summad võivad erineda hinnangutest. Siiski leiab Emaettevõtte juhatus, et sellised ebatäpsused ei oma olulist mõju.

Hinnangud ja eeldused vaadatakse üle jooksvalt. Muudatused raamatupidamisandmetes kajastatakse perioodil, mil muudatus tehti, kui see mõjutab ainult seda perioodi või antud perioodil ning ka hilisematel perioodidel, kui muudatus mõjutab ka tulevasi perioode.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital omakapitalis on kohustuslik reserv, mis moodustatakse vastavalt äriseadustikule ning seda võib kasutada ainult kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Finantstulemuste korrigeerimine

Finantstulemusi tohib korrigeerida ainult vastavalt IFRSile. Ettevõtte juhatusel on õigus teha muudatusi kasumi jaotamise ettepanekus.

4. Investeeringud tütarettevõtetesse

Seisuga 31. detsember 2011 oli Emaettevõttel investeeringuid järgnevas tütarettevõttes:

Nimi	Riik	Osaluse suurus	Soetusmaksumus
GENIRA FINANCE OÜ (registrikood: 11573176)	Peterburi tee 47, 11415 Tallinn, Eesti	100%	38,213
Kokku			<u>38,213</u>

Tütarettevõtte omandati GENIRA UABga ühinemise tagajärjel (vaata lisa 1).

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2012
Allkiri/signature
PKF Estonia, Tallinn

5. Nõuded ostjate vastu ning muud nõuded

Seisuga 31. detsember 2011 ja 31. Detsember 2010 koosnesid nõuded ostjate vastu ja muud nõuded järgnevalt:

	Grupp		Emaettevõte	
	2011	2010	2011	2010
	31 December	31 December	31 December	31 December
Hoiuste deposiidid (üle 3 kuud)	2,187	-	300	-
Deposiidide tekkepõhine intress	4	82	-	2
Nõuded seotud osapooltele	-	-	2	2
Käibemaks	3	3	3	3
Kokku	2,194	85	305	7

6. Muud finantsvarad

Finantsinstrumentide õiglase väärtus

Õiglase väärtus on summa, millega vara saaks vahetada või kohustust tasuda sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Finantsvarade ja -kohustuste õiglase väärtus on mõõdetud lähtudes noteeritud turuhindadest, diskonteeritud rahavoo meetodist ja muudest meetoditest, sõltuvalt asjaoludest.

Finantsinstrumentide õiglase väärtuse määramisel kasutatud meetodid ja eeldused on järgmised:

- Nõuete ja muude kohustuste bilansiline maksumus bilansipäeval võrdub ligikaudu nende õiglase väärtusega bilansipäeval.
- Investeeringud Euroopa Liidu valitsuste võiakirjadesse on kajastatud finantsseisundi aruandes õiglases väärtuses.

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

- Aktiivsel turul noteeritud hinnad (mittekorregeeritud): (tasand 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 kohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses 31. detsembril 2011 ja 31. detsembril 2010:

31 detsember 2011	Grupp	Emaettevõte
Varad	Tase 1	Tase 1
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande		
- Kauplemise eesmärgil hoitavad	411	381
Kokku varad mõõdetuna õiglases väärtuses	411	381

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature PKF Estonia, Tallinn

31 detsember 2010**Varad**Finanstvarad õiglases väärtuses
muutustega läbi kasumiaruande

- Kauplemise eesmärgi hoitavad

**Kokku varad mõõdetuna õiglases
väärtuses****Grupp****Tase 1****Emaettevõte****Tase 1**

	3,067	-
	3,067	-

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 diileri, brokeri vms institutsiooni vahendusel ja need hinnad kujutavad tegelikke ja regulaarselt tehinguid vaba turu tingimustes. Noteeritud turuhinnad, mida on kasutatud ettevõtte finantsvarade kajastamisel on finantsvarade pakkumishinnad finantsaruande viimase päeva seisuga

Tase 1 instrumendid koosnevad Euroopa turgudel aktiivselt kaubeldavatest võlakirjadest.

Seisuga 31. detsember 2011 koosnesid investeeringud EL valitsuste võlakirjadest ja ettevõtete võlakirjadest.

7. Raha

Seisuga 31. detsember 2011 koosnesid raha ja raha ekvivalendid järgnevast:

	Grupp		Emaettevõte	
	2011	2010	2011	2010
	31 detsember	31. detsember	31. detsember	31. detsember
Raha	4,772	78	99	6
Deposiidid	4,510	36,075	-	825
(üleöödeposiidid)	4,510	-	-	-
(kuni 3-kuulised deposiidid)	-	36,075	-	825
Kokku	9,282	36,153	99	831

Alikirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature PKF

PKF Estonia, Tallinn

8. Mitmesugused tegevuskulud

2011. aasta tegevuskulud olid järgmised:

	Grupp		Emaettevõte	
	2011	4. august 2009 - 31. Detsember 2010	2011	4. August 2009 - 31. Detsember 2010
Professionaalsed teenused	(10)	(13)	(2)	(9)
Pangakulud	(7)	-	-	-
Käibemaksukulu	(4)	(2)	-	-
Muud üldkulud	(16)	(1)	(12)	(1)
Total	(37)	(16)	(14)	(10)

9. Finantstulud ja -kulud

Perioodil, mis lõppes 31. detsembril 2011 olid finantstulud ja -kulud järgmised:

	The Group		The Company	
	2011	4 August 2009 - 31 December 2010	2011	4 August 2009 - 31 December 2010
Intressitulu pankadelt	369	217	11	2
Intressid seotud firmadelt	391	-	-	-
Kasum (kahjum) väärtapaberite õiglase väärtuse muutustest	106	70	(6)	14
Kasum (kahjum) valuutakursside muutustest	19	-	-	-
Muud finantstulud (kulud)	(1)	(5)	(1)	-
Kokku	884	282	4	16

10. Ettevõtte tulumaks

Perioodi, mis lõppes 31. detsembril 2011, tulumaksukulu (tulu) oli järgmine:

Grupp		Emaettevõte	
2011	2010	2011	2010

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Alkiri/signature PP

PKF Estonia, Tallinn

	31. detsember	31. Detsember	31. Detsember	31. Detsmber
Perioodi tulumaksukulu	2	2	2	2
Edasilükatud tulumaks	(2)	-	(2)	-
Kokku	-	2	-	2

Perioodi- ja edasilükatud tulumaksukulu on seotud emaettevõtte tegevusega Vilniuses seal asuva püsiva tegevuskoha kaudu. Leedu tegevuse tulemit maksustatakse 15%-lise tulumaksumääraga. Edasilükatud tulumaksu tulu kujutab endast maksumõju kauplemise eesmärgil hoitavate väärtpaberite hinna alanemisest selsuga 31. Detsember 2011.

Grupi tegevuse tulemit Eestis (Genira Finance OÜ ja Genira Group Holdings OÜ tegevus Tallinna kontori kaudu) ei ole tulumaksuga maksustatav. Tulumaksuga maksustatakse jaotatud kasum määraga 21%. Eestis ei tekkinud tulumaksu kohustust kuna grupp ei ole kasumit jaotanud. Tütarettevõtte Genira Finance OÜ jaotuskõlbulik kasum ja võimalikud maksumõjud on järgmised:

	31 December 2011	31 December 2010
Jaotuskõlbulik kasum	1,219	404
Maksumäär	21%	21%
Tulumaks kogu kasumi jaotamisel	256	85

11. Mitterahalised tehingud

2011 .a. ja 2010.a. mitterahalisi tehinguid ei olnud.

12. Finantsriski maandamine

Grupi ja emaettevõtte eksisteerivad finantsinstrumentidega seoses järgmised riskid:

- Likviidsusrisk
- Turuhinna risk
- Intressimäära risk

Emaettevõtte juhatus vastutab riskihalduse kehtestamise ja ülevaatamise eest

Grupi ja emaettevõtte riskimaanduse protseduurid ja poliitikad on määratletud, et identifitseerida ja analüüsida riske, et määratleda asjakohased riskide liimid ning kontrollida ja jälgida riske. Riskijuhtimise põhimõtteid ja süsteeme vaadatakse üle regulaarselt, et nad oleksid vastavuses turutingimuste ja grupi ning emaettevõtte tegevuse muutustega.

(i) Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tekib kui varade ja kohustuste tähtaegsused on erinevad. Mittesobivad positsioonid suurendavad potentsiaalselt kasumlikkust, kuid võivad suurendada ka kahjumi tekkimise riski. Grupi ja

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 22.05.2012
Allkiri/signature [Signature]
PKF Estonia, Tallinn

emaettevõtte omab niisuguste riskide maandamiseks piisavaid rahalisi reserve ja muid likviidseid käibevarasid ning adekvaatses suuruses krediitilimiite.

(ii) Turuhinna risk

Turuhinna risk on risk, et muutused turuhindades nagu valuutakursi muutused, intressimäärad, muutused omakapitali instrumentide hindades võivad mõjutada grupi ja emaettevõtte sissetulekuid või hoitavaid finantsinstrumentide väärtust.

(iii) Intressimäära risk

Intressimäära risk on risk, et finantsinstrumentide väärtus võib kõikuda tulenevalt turu intressimäärade kõikumisest. Muutuvad intressimääraga laenu põhjustavad grupile või emaettevõttele rahavoo intressimäära riski. Fikseeritud intressimääraga laenu põhjustavad ettevõttele õiglase väärtuse intressimäära riski. Juhtkond jälgib intressimäärade kõikumisi pidevalt ja tegutseb sellele vastavalt.

13. Seotud isikud

Intressitulud

	Grupp		Emaettevõte	
	2011	4. August 2009 – 31. detsember 2010	2011	5. august 2009 – 31. detsembe r 2010
Intressitulud				
Seotud ettevõtetelt	391	-	-	-
Kokku	391	-	-	-

Teenuste ostud ja müügid

	Grupp		Emaettevõte	
	2011	4. August 2009 – 31. detsember 2010	2011	4. august 2009 – 31. detsember 2010
Müügid:				
Tütarfirmadele	-	-	22	8
Kokku	-	-	22	8
Teenuste ostmine:				
Seotud ettevõtetelt	-	-	-	-
Kokku	-	-	-	-

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Allkiri/signature [Signature]

PKF Estonia, Tallinn

Bilansi kirjed

	Grupp		Emaettevõte	
	2011 31. Detsember	2010 31. Detsember	2011 31. Detsember	2010 31. Detsember
Nõude ostajet vastu ja muud nõuded				
Tütarfirmad	-	-	2	2
Kokku	-	-	2	2
Pikaajalsied laenunõuded				
Seotud ettevõtted	28,237	-	40	-
Kokku	28,237	-	40	-

Seotud osapooled, kes on laenu saanud, on kontrollitud samade lõplike omanike poolt. Seotud osapooltele antu laenude tähtaeg on kuni 5 aastat. Intressimäärad on erinevad ning põhinevad euribor/wibor pluss marginaal. granted to related parties are up to 5 years.

14. Kapitali juhtimine

Grupp ja emaettevõte juhivad oma kapitali ja tema struktuuri kooskõlas muutustega majanduskeskkonnas ja riskidega spetsiifilises ärivaldkonnas.

31. detsember 2011 koosnes kapital järgnevalt:

	Grupp		Emaettevõte	
	2011 31. detsember	2010 31. detsember	2011 31. detsember	2010 31. detsember
Omakapital	40,120	39,296	39,035	39,044
Kokku	40,120	39,296	39,035	39,044

Kapitalijuhtimise peamine eesmärk on kindlustada ettevõtte finantspositsioon, turvalisus ja likviidsus ning tagada vastavus seaduslikele nõuetele samal ajal maksimiseerides osanike kasumit. Aruandeperioodil oli kõik kapitalinõuded täidetud.

15. Aruandeperioodi lõpule järgnevad sündmused

Pärast aruandeperioodi lõppu kuni aastaaruande kinnitamise kuupäevani ei esinenud olulisi tehinguid. Grupp ja emaettevõte tegelesid oma tavapärase äritegevusega.

16. Osakapital

30. juunil 2010 suurendati Emaettevõtte osakapitali 38 931 tuhande euro võrra sel moel, et Leedu ettevõtte Genira UAB ühendati Genira Group Holdings OÜ'ga.

Seisuga 31. detsember 2011 oli emaettevõtte osakapital 38 933 698 eurot, koosnedes ühetaolistest osadest, mille omanikuks olid osanikud, juriidilised ning füüsilised isikud (vaata Osanike nimekiri leheküljel 22).

Alk kirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 22.05.2012

Alkiri/signature PR

PKF Estonia, Tallinn

Majandusaasta aruande allkirjad

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ aastaaruanne perioodi 1. jaanuar 2011 – 31. detsember 2011 allkirjastati 22. mail 2012:



Margus Lentsius
Member of Management Board



Rytis Jezepečikas
Member of Management Board



Ruslanas Bronikovas
Member of Management Board

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõte
	2011
	31. detsember
Jaotamata kasum 31. detsember 2010	110
Perioodi kahjum	(9)
Jaotamat kasum 31. detsember 2011	101

GENIRA GROUP HOLDINGS OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2011. aasta (periood 1. jaanuar 2011 – 31. detsember 2011) puhaskasum järgnevalt:

Eraldis reservkapitali (-)	-
Kokku edasikantav kasum	101

Käibe jaotus EMTAK kohaselt

(tuhändetes eurodes)

Peamine tegevusala

4. august 2009

- 31.

Detsember

2010

2011

Muud finantsteenused, välja arvatud kindlustus ja pensionifondid (EMTAK 64991)

-

-

Total

-

-

Osanike nimekiri

Osanik	Osaluse suurus	Osakaal osakapitalist %
SETIS CAPITAL OÜ	305,603,200 EEK	50,17%
Vladas Numavičius	113,307,500 EEK	18,60%
Žilvinas Marcinkevičius	84,357,200 EEK	13,85%
TAIKOS PROJEKTAS, UAB	47,930,200 EEK	7,87%
BERTONA HOLDINGS LIMITED	22,034,100 EEK	3,62%
MAISTO TIEKIMAS, UAB	11,982,600 EEK	1,97%
Ignas Staškevičius	11,982,600 EEK	1,97%
EVM, UAB	11,982,600 EEK	1,97%

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**Genira Group Holdings OÜ osanikele**

Oleme auditeerinud Genira Group Holdings OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2011, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet ning aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisa

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et meie tegevus vastaks eetikanõuetele ning et me planeeriksime ja teostaksime auditi viisil, mis võimaldab põhjendatud kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Genira Group Holdings OÜ 31.12.2011 lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega nii nagu nad on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinnas, 22. mail 2012



Rein Ruusalu
Vandeaudiitor
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12

Aruande elektroonilised kinnitused

Genira Group Holdings OÜ (registrikood: 11695732) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Helen Talu	Sisestaja	27.06.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6230641
Faks	+372 6230640
E-posti aadress	helen.talu@fmg-tallinn.ee