

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing GENEVA

registrikood: 10338183

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Võidu prospekt 2
postisihthnumber: 21006

telefon: +372 3599420, +372 56903604

faks: +372 3599421, +372 3561135

e-posti aadress: info@geneva.ee

veebilehe aadress: www.geneva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Geneva põhitegevuseks on toitlustamine ning diskosaalide ja muusikasalongide tegevus peamiselt Narva linnas Eesti Vabariigis.

2023 aruandeaasta kahjum on -7,7 tuhat euro. Müigitulu moodustas 400,1 tuhat euro.

OÜ Geneva juhatuse brutotasu üldsumma oli 18,0 tuhat euro.

Keskmine töötajate arv 2022 aastal oli 9 ja brutopalkade ning lisatasude kogusumma 149,5 tuhat euro.

2024 ettevõtte eesmärk on säilitada püsiv kasv, reageerides kiiresti turu muutustele. Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ GENEVA põhieesmärkideks turuosa säilitamine Narvas praegusel tasemel ning kasv vähemalt 10%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 178	2 179
Nõuded ja ettemaksed	7 218	5 839
Varud	6 291	5 861
Kokku käibevarad	14 687	13 879
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	242 333	242 333
Materiaalsed põhivarad	419 606	461 541
Kokku põhivarad	661 939	703 874
Kokku varad	676 626	717 753
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	181 177	221 577
Võlad ja ettemaksed	63 076	56 078
Kokku lühiajalised kohustised	244 253	277 655
Kokku kohustised	244 253	277 655
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Ülekurss	26 843	26 843
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 135	413 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 725	-28 789
Kokku omakapital	432 373	440 098
Kokku kohustised ja omakapital	676 626	717 753

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	400 098	310 274
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 046	-88 464
Mitmesugused tegevuskulud	-72 312	-58 516
Tööjõukulud	-187 153	-139 759
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 935	-43 998
Muud ärikulud	-4 960	-2 689
Ärikasum (kahjum)	-6 308	-23 152
Intressitulud	0	745
Intressikulud	-1 417	-6 382
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 725	-28 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 725	-28 789

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Geneva 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Geneva kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

9

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	536 201	15 525	551 726
Akumuleeritud kulum	-40 076	-6 111	-46 187
Jääkmaksumus	496 125	9 414	505 539
Amortisatsioonikulu	-40 037	-3 961	-43 998
31.12.2022			
Soetusmaksumus	496 125	9 414	505 539
Akumuleeritud kulum	-40 037	-3 961	-43 998
Jääkmaksumus	456 088	5 453	461 541
Amortisatsioonikulu	-38 008	-3 927	-41 935
31.12.2023			
Soetusmaksumus	456 088	5 453	461 541
Akumuleeritud kulum	-38 008	-3 927	-41 935
Jääkmaksumus	418 080	1 526	419 606

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Laen I Juriidiline isik	149 522	149 522		
Laen II Juriidiline isik	31 655	31 655		
Muud laenukohustised kokku	181 177	181 177		
Laenukohustised kokku	181 177	181 177		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Laen I Juriidiline isik	104 812	104 812		
Laen II Juriidiline isik	900	900		
Laen III Juriidiline isik	115 865	115 865		
Muud laenukohustised kokku	221 577	221 577		
Laenukohustised kokku	221 577	221 577		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	145 238	108 533
Sotsiaalmaksud	40 756	30 357
Pensionikulu	1 159	869
Töötuskindlustus	0	584
Kokku tööjõukulud	187 153	140 343
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 522	104 812
Kokku laenukohustised	149 522	104 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	9 707

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Osaühing GENEVA (registrikood: 10338183) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI FJODOROV	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 725
Kokku	377 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	239870	59.95%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	160228	40.05%	Ei