

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** GEOS NORDIC OÜ

**registrikood:** 12864007

**talu nimi,** Geose/1

**maja ja korteri number:**

**küla:** Järve küla

**vald:** Toila vald

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihthnumber:** 30331

**telefon:** +372 5548074

**e-posti aadress:** geosgranit@gmail.com

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 4 Varud                                | 8  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                   | 12 |
| Lisa 10 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 11 Muud äritulud                       | 13 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 15 |
| Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 18 |

## Tegevusaruanne

GEOS NORDIC OÜ oli registreeritud Äriregistris 10.06.2015.aastal.

GEOS NORDIC OÜ põhitegevuseks on graniidist, marmorist ja looduslikust kivist toodete tootmine ning betoonist muude ehitustoodete tootmine. GEOS NORDIC OÜ ei oma välisriigis registreeritud filiaale.

Aruandeperioodil oli GEOS NORDIC OÜ müügitulu 1 195,1 tuhat eurot. Aruandeaastal moodustasid kauba, materjali ja teenuste kulud 481,5 tuhat eurot ja mitmesugused tegevuskulud 91,0 tuhat eurot. Aruandeaastal oli tehtud investeeringuid materiaalsesse põhivarasse 72,3 tuhat eurot. Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei olnud. Aruandeaasta puhaskasum moodustas 39,4 tuhat eurot. 2022.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 41 töötajat töölepingute alusel ja tööjõukulud moodustasid koos sotsiaalmaksuga 516,6 tuhat eurot. 2022. a. arvestatud tasu juhatuse liikmetele kokku moodustas 22,8 tuhat eurot.

Ettevõtte eesmärgiks 2023.aastal on suurendada müügimahtusid säilitades ettevõtte turupositsiooni olemasolevatel turgudel ning leida uusi ostjaid-tellijaid. 2023.aastal ei ole ettevõttel plaanis muuta või lisada uusi tegevusalasid.

GEOS NORDIC OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Peamised finantssuhtarvud:

|                                                 | 2022  | 2021  |
|-------------------------------------------------|-------|-------|
| Käibe kasv (%)                                  | 11,81 | 31,82 |
| Brutokasumi määr (%)                            | 59,70 | 62,38 |
| Käibe ärirentaablus (%)                         | 3,31  | 2,84  |
| Kasumi kasv (%)                                 | 30,57 | 7,51  |
| Puhasrentaablus                                 | 3,30  | 2,82  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 2,55  | 2,50  |
| ROA (%)                                         | 2,29  | 1,80  |
| ROE (%)                                         | 6,52  | 5,34  |

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 \* 100

Brutokasumi määr (%) = (müügitulu - kaubad, toore, materjal ja teenused) / müügitulu \* 100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu \* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 170 033          | 98 248           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 59 822           | 110 831          | 3       |
| Varud                                        | 164 283          | 150 217          | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>394 138</b>   | <b>359 296</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 670            | 1 135            | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 320 587        | 1 315 002        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 327 257</b> | <b>1 316 137</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 721 395</b> | <b>1 675 433</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 3 838            | 0                | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 150 891          | 143 731          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>154 729</b>   | <b>143 731</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 961 874          | 966 334          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>961 874</b>   | <b>966 334</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 116 603</b> | <b>1 110 065</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 575 000          | 575 000          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 206            | 1 206            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -10 838          | -41 032          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 39 424           | 30 194           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>604 792</b>   | <b>565 368</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 721 395</b> | <b>1 675 433</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2022          | 2021          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                            | 1 195 141     | 1 068 870     | 10      |
| Muud äritulud                                        | 4 250         | 19 251        | 11      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 4 222         | -17 230       |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -481 598      | -402 115      | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -91 066       | -74 135       | 13      |
| Tööjõukulud                                          | -516 623      | -499 613      | 14      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                  | -74 672       | -64 694       | 6       |
| Muud ärikulud                                        | -107          | 0             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>39 547</b> | <b>30 334</b> |         |
| Intressikulud                                        | -131          | -145          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | 8             | 5             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>39 424</b> | <b>30 194</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>39 424</b> | <b>30 194</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

GEOS NORDIC OÜ on koostanud 2022. aasta kohta väikeettevõtja ühendatud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

GEOS NORDIC OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel raha kassas ja pankas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pankadeposiite.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit la järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

|                    |        |
|--------------------|--------|
| Ehitised           | 5-10%  |
| Masinad ja seadmed | 20-40% |
| Muu põhivara       | 20-30% |

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jne.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustised liigitatakse lühiajalisteks, kui nende tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist,

kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetod.

#### Tulud

Tulu kaupade müügiks kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2022     | 31.12.2021    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Sularaha          | 20 586         | 23 093        |
| Arvelduskontod    | 149 447        | 75 155        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>170 033</b> | <b>98 248</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 65 401        | 58 731                            | 6 670               |
| Ostjatelt laekumata arved         | 65 401        | 58 731                            | 6 670               |
| Muud nõuded                       | 1 004         | 1 004                             |                     |
| Viitlaekumised                    | 1 004         | 1 004                             |                     |
| Hankijatele ettemaksed teenuste   | 87            | 87                                |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>66 492</b> | <b>59 822</b>                     | <b>6 670</b>        |

  

|                                   | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 99 009         | 97 874                            | 1 135               |
| Ostjatelt laekumata arved         | 99 009         | 97 874                            | 1 135               |
| Muud nõuded                       | 1 507          | 1 507                             |                     |
| Viitlaekumised                    | 1 507          | 1 507                             |                     |
| Ettemaksed                        | 11 264         | 11 264                            |                     |
| Tulevaste perioodide kulud        | 11 264         | 11 264                            |                     |
| Hankijatele ettemaksed teenuste   | 186            | 186                               |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>111 966</b> | <b>110 831</b>                    | <b>1 135</b>        |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 69 630         | 59 787         |
| Lõpetamata toodang   | 15 902         | 11 898         |
| Valmistoodang        | 78 751         | 78 532         |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>164 283</b> | <b>150 217</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 23 983        | 22 722        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 5 760         | 4 432         |
| Sotsiaalmaks                                  | 10 834        | 10 514        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 287           | 419           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 669           | 725           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>41 533</b> | <b>38 812</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                           |         |          |                            |                         |                    |                             |                      | Kokku     |
|-------------------------------------------|---------|----------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|-----------|
|                                           | Maa     | Ehitised |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |           |
|                                           |         |          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid |           |
| 31.12.2020                                |         |          |                            |                         |                    |                             |                      |           |
| Soetusmaksumus                            | 230 000 | 423 040  | 1 727                      | 691 850                 | 693 577            | 133 853                     | 49 453               | 1 529 923 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -21 318  | -369                       | -176 132                | -176 501           | -16 278                     | 0                    | -214 097  |
| Jääkmaksumus                              | 230 000 | 401 722  | 1 358                      | 515 718                 | 517 076            | 117 575                     | 49 453               | 1 315 826 |
|                                           |         |          |                            |                         |                    |                             |                      |           |
| Ostud ja parendused                       |         | 2 628    |                            | 5 105                   | 5 105              |                             | 56 137               | 63 870    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |         | 2 628    |                            |                         |                    |                             |                      | 2 628     |
| Muud ostud ja parendused                  |         |          |                            | 5 105                   | 5 105              |                             | 56 137               | 61 242    |
| Amortisatsioonikulu                       |         | -9 063   | -432                       | -38 958                 | -39 390            | -16 241                     |                      | -64 694   |
| Ümberliigitamised                         |         | 15 781   |                            |                         |                    | 34 308                      | -50 089              | 0         |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |         | 15 781   |                            |                         |                    | 34 308                      | -50 089              | 0         |
|                                           |         |          |                            |                         |                    |                             |                      |           |
| 31.12.2021                                |         |          |                            |                         |                    |                             |                      |           |
| Soetusmaksumus                            | 230 000 | 441 449  | 1 727                      | 696 955                 | 698 682            | 168 161                     | 55 501               | 1 593 793 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -30 381  | -801                       | -215 090                | -215 891           | -32 519                     | 0                    | -278 791  |
| Jääkmaksumus                              | 230 000 | 411 068  | 926                        | 481 865                 | 482 791            | 135 642                     | 55 501               | 1 315 002 |
|                                           |         |          |                            |                         |                    |                             |                      |           |
| Ostud ja parendused                       |         | 528      | 2 266                      | 16 579                  | 18 845             |                             | 61 768               | 81 141    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |         | 528      |                            |                         |                    |                             |                      | 528       |
| Muud ostud ja parendused                  |         |          | 2 266                      | 16 579                  | 18 845             |                             | 61 768               | 80 613    |
| Amortisatsioonikulu                       |         | -9 428   | -848                       | -39 918                 | -40 766            | -24 478                     |                      | -74 672   |
| Ümberliigitamised                         |         |          |                            | 2 849                   | 2 849              | 50 154                      | -53 003              | 0         |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |         |          |                            | 2 849                   | 2 849              | 50 154                      | -53 003              | 0         |
| Muud muutused                             |         |          |                            |                         |                    |                             | -884                 | -884      |
|                                           |         |          |                            |                         |                    |                             |                      |           |
| 31.12.2022                                |         |          |                            |                         |                    |                             |                      |           |
| Soetusmaksumus                            | 230 000 | 441 977  | 3 992                      | 716 383                 | 720 375            | 218 315                     | 63 382               | 1 674 049 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -39 809  | -1 648                     | -255 008                | -256 656           | -56 997                     | 0                    | -353 462  |
| Jääkmaksumus                              | 230 000 | 402 168  | 2 344                      | 461 375                 | 463 719            | 161 318                     | 63 382               | 1 320 587 |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                           | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Pangalaen                 | 3 838      | 3 838                             |                     |             | 3,23%        | EUR         | 01.07.2023  |
| Lühiajalised laenud kokku | 3 838      | 3 838                             |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Laen omanikelt            | 911 874    |                                   | 911 874             |             | 0%           | EUR         | 01.2024     |
| Laen teiste ettevõtetelt  | 50 000     |                                   | 50 000              |             | 0%           | EUR         | 01.2024     |
| Pikaajalised laenud kokku | 961 874    |                                   | 961 874             |             |              |             |             |
| Laenukohustised kokku     | 965 712    | 3 838                             | 961 874             |             |              |             |             |
|                           |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                           | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud       |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Pangalaen                 | 4 460      | 0                                 | 4 460               |             | 2,99%        | EUR         | 01.07.2023  |
| Laen omanikelt            | 911 874    | 0                                 | 911 874             |             | 0%           | EUR         | 01.2023     |
| Laen teiste ettevõtetelt  | 50 000     | 0                                 | 50 000              |             | 0%           | EUR         | 01.2023     |
| Pikaajalised laenud kokku | 966 334    |                                   | 966 334             |             |              |             |             |
| Laenukohustised kokku     | 966 334    |                                   | 966 334             |             |              |             |             |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|              | 31.12.2022 | 31.12.2021     |
|--------------|------------|----------------|
| Maa          |            | 230 000        |
| Ehitised     |            | 403 454        |
| <b>Kokku</b> |            | <b>633 454</b> |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 11 258         | 11 258         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 48 388         | 48 388         | 9       |
| Maksuvõlad                       | 41 533         | 41 533         | 5       |
| Muud võlad                       | 16 622         | 16 622         |         |
| Muud viitvõlad                   | 16 622         | 16 622         |         |
| Saadud ettemaksed                | 33 090         | 33 090         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 480            | 480            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 32 610         | 32 610         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>150 891</b> | <b>150 891</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 9 685          | 9 685          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 51 747         | 51 747         | 9       |
| Maksuvõlad                       | 38 812         | 38 812         | 5       |
| Muud võlad                       | 15 024         | 15 024         |         |
| Muud viitvõlad                   | 15 024         | 15 024         |         |
| Saadud ettemaksed                | 28 463         | 28 463         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 840            | 840            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 27 623         | 27 623         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>143 731</b> | <b>143 731</b> |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 34 075        | 29 084        |
| Puhkusetasude kohustis          | 14 313        | 22 663        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>48 388</b> | <b>51 747</b> |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                    | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                        |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                       |                  |                  |
| Eesti                                                              | 1 153 154        | 1 012 678        |
| Rootsi                                                             | 8 635            | 35 432           |
| Läti                                                               | 0                | 1 512            |
| Soome                                                              | 0                | 2 362            |
| Holland                                                            | 7 812            | 6 960            |
| Belgia                                                             | 5 583            | 1 280            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                         | <b>1 175 184</b> | <b>1 060 224</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                                |                  |                  |
| Norra                                                              | 19 957           | 8 646            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>                  | <b>19 957</b>    | <b>8 646</b>     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                             | <b>1 195 141</b> | <b>1 068 870</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                      |                  |                  |
| 68201-Enda või renditud kinnisvara ja üürile andmine ja käitus     | 5 440            | 2 794            |
| 23709-Granidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine | 12 268           | 52 313           |
| 23619-Betonist muude ehitustoodete tootmine                        | 209 927          | 180 744          |
| 3109 -Muu mööbli tootmine                                          | 967 506          | 833 019          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                             | <b>1 195 141</b> | <b>1 068 870</b> |

## Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2022         | 2021          |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest     | 0            | 16 306        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 3 061        | 801           |
| Töötukassalt saadud toetus     | 1 189        | 2 144         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>4 250</b> | <b>19 251</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2022            | 2021            |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Tooraine ja materjal                             | -410 547        | -352 518        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>-13 608</b>  | <b>-12 212</b>  |
| Elektrienergia                                   | -13 608         | -12 212         |
| Veevarustusteenused                              | -3 316          | -3 018          |
| Alltöövõtutööd                                   | -10 093         | -1 250          |
| Transpordikulud                                  | -1 416          | -364            |
| Instrumendid                                     | -20 881         | -18 203         |
| Tööriided                                        | -6 621          | -4 877          |
| Muud                                             | -15 116         | -9 673          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-481 598</b> | <b>-402 115</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | -6 398         | -6 537         |
| <b>Energia</b>                         | <b>-19 215</b> | <b>-15 570</b> |
| Elektrienergia                         | -7 785         | -6 121         |
| Soojusenergia                          | -4 209         | -3 744         |
| Kütus                                  | -7 221         | -5 705         |
| Veevarustusteenused                    | -3 389         | -3 026         |
| Mitmesugused bürookulud                | -3 091         | -2 614         |
| Lähetuskulud                           | -217           | 0              |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -66            | -98            |
| Varakindlustus                         | -3 784         | -3 626         |
| Marketing ja reklaam                   | -2 653         | -2 027         |
| Territooriumi ja hoonehooldus          | -8 767         | -9 093         |
| Seadmete hooldus                       | -14 201        | -7 539         |
| Tööohutus                              | -4 870         | -4 786         |
| Transpordi kulud                       | -6 326         | -3 891         |
| Juriidilised kulud                     | -596           | -668           |
| Raamatupidamine ja audiit              | -10 645        | -10 149        |
| Muud                                   | -6 848         | -4 511         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-91 066</b> | <b>-74 135</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2022            | 2021            |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                     | -404 593        | -381 330        |
| Sotsiaalmaksud                                | -112 030        | -118 283        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>-516 623</b> | <b>-499 613</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 41              | 36              |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |                |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 961 874        | 961 874        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>961 874</b> | <b>961 874</b> |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022         | 2021         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad       | Kaubad       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 958        | 1 635        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>1 958</b> | <b>1 635</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022         | 2021       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad       | Kaubad     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 087        | 919        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>1 087</b> | <b>919</b> |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2022   | 2021   |
| Arvestatud tasu                                                               | 22 842 | 23 172 |

## **Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva**

Covid-19 puhang ei avaldanud olulist mõju ettevõtte finantsnäitajatele.

2022.a. alanud sündmused Ukrainas ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2023

**GEOS NORDIC OÜ (registrikood: 12864007) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KONSTANTIN BORISOV | Juhatuse liige     | 24.05.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GEOS NORDIC OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud GEOS NORDIC OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

GEOS NORDIC OÜ bilanssis on 31.12.2022 seisuga kajastatud intressivabad laenukohustised kogusummas 961 874 EUR. Need laenukohustised on kajastatud nominaalväärtuses. RTJ3 nõuete kohaselt tuleb need kajastada diskonteeritud nüüdisväärtuses, mis on meie hinnangul 887 735 EUR (31.12.2021 seisuga oli 926 035). See vähendab kohustiste saldo ja suurendab omakapitali saldo EUR 74 139 EUR võrra 31.12.2022 seisuga ning suurendab 2022 finantstulemuse 38 301 EUR võrra.

Oleme seisukohal, et ostjatelt laekumata arvete õiglane väärtus 31.12.2022 seisuga on 7 044 EUR võrra väiksem kui bilanssiline väärtus 65 401 EUR. See vähendab ka omakapitali 31.12.2022 seisuga ja 2022 finantstulemust.

## Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et GEOS NORDIC OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades GEOS NORDIC OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

29.05.2023

# Audiitorite digitaalallkirjad

GEOS NORDIC OÜ (registrikood: 12864007) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALEKSEI KISSELJOV  | Vandeaudiitor      | 29.05.2023           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -10 838       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 39 424        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>28 586</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mööbli tootmine                                           | 3109       | 967506          | 80.95%      | Jah            |
| Betoonist muude ehitustoodete tootmine                        | 23619      | 209927          | 17.57%      | Ei             |
| Graniidist, marmorist jm looduslikust kivist toodete tootmine | 23709      | 12268           | 1.03%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus          | 68201      | 5440            | 0.46%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi      | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Vyacheslav Brodilov | 20.06.1973                          | Venemaa           | 143750 EUR (Lihtomand)    |
| Oleg Alexeev        | 20.01.1973                          | Venemaa           | 212750 EUR (Lihtomand)    |
| Gennady Borisov     | 35604082253                         | Eesti             | 74750 EUR (Lihtomand)     |
| Dmitry Loboda       | 10.07.1973                          | Venemaa           | 143750 EUR (Lihtomand)    |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Telefon         | +372 5548074         |
| E-posti aadress | geosgranit@gmail.com |