

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Geberich OÜ

registrikood: 12018330

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Laeva tn 2

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5229077

e-posti aadress: ilja.burtsev@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Laenunõuded	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

EESMÄRGID JA TEGEVUSALA

Alates 2023. aasta kevadest on ettevõtte sisenenud uutele turgudele ning alustanud toidulisandite, kosmeetika ja terviserahvatute müüki Itaalias, Hispaanias ja Portugalis.

Ettevõtte põhitegevuseks on e-kaubandus (kaupade müük Interneti ja muude spetsialiseeritud kanalite kaudu).

2023. aastal saavutati järgmised eesmärgid:

- GEBERICHi projekti globaalse kaubamärgi muutmise edukas lõpuleviimine ja üleminek selle kasutamisele kõigil aktiivsetel turgudel.
- aktiivne arendustegevus ja müügimahtude suurendamine Saksamaal ja Austrias;
- lepingute sõlmimine uute partneritega logistikateenuste, kaupade ladustamise, tellimuste kohaletoimetamise jaoks;
- uute kaubamärkide registreerimine;
- uute toodete väljatootamine ja nende tootmise korraldamine;
- toidulisandite tootmise teemaliste sihtnäituste külastamine Euroopas.

PÕHITURUD

2023. aasta peamised müügiturud olid järgmised EL riigid: Saksamaa, Austria, Hispaania, Itaalia, Portugal ja Prantsusmaa.

2023. AASTA OLULISED SÜNDMUSED

Möödunud aasta olulised sündmused olid ettevõtte uuendatud veebilehe avamine ning Amazon'i turuplatside (*marketplace*) kasutamise alustamine Itaalias ja Hispaanias.

2024. AASTAL KAVANDATAVAD TEGEVUSED

2024. aastal plaanime investeerida ettevõtte jätkusuutlikku arengusse, alustada koostööd uute partneritega, et suurendada müüki olemasolevatel ja siseneda uutele turgudele (Ameerika Ühendriigid, Skandinaavia riigid, Poola ja Rumeenia). Plaanides on ka uute kaubamärkide ja toodete arendamine ja registreerimine nii Euroopas kui ka teistel rahvusvahelistel turgudel. Samuti plaanime arendada tehnilisi integratsioone kullerteenustega, ühendada uusi makselahendusi e-kaubanduse jaoks ja viia läbi üksikasjaliku analüüsi peamiste kuluartiklite optimeerimiseks (sh. tootmine ja reklaam). Tuua ettevõtte põhitegevused kasumisse.

ETTEVÕTTE PEAMISED MAJANDUSNÄITAJAD JA SUHTARVUD

Naitajad	Valem	2022	2023
Müügitulu		361 251	21 892 794
Puhaskasum		36 657	- 269 466
Ärikasum		31 150	- 276 307
Käibevarad		388 685	3 341 356
Omakapital		129 218	- 140 248
Lühiajalised kohustised		369 467	3 559 299
Käibe kasv 2022 vs 2023, %	$(\text{müügitulu eelmisel aastal} - \text{müügitulu käesoleval aastal}) / \text{müügitulu eelmisel aastal} \times 100$	5960,27%	
Kasumi kasv 2022 vs 2023, %	$(\text{puhaskasum eelmisel aastal} - \text{puhaskasum käesoleval aastal}) / \text{puhaskasum eelmisel aastal} \times 100$	-835,10%	
Käibe ärirentaablus, %	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \times 100$	8,62%	-1,26%
Käibe rentaablus, %(puhaskasumi järgi)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$	10,15%	-1,23%
Varade rentaablus, % (puhaskasumi järgi)	$\text{puhaskasum} / \text{varad} \times 100$	9,43%	-8,06%
Omakapitali rentaablus, % (puhaskasumi järgi)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$	28,37%	192,14%
Likviidsuhe, %	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised} \times 100$	105,20%	93,88%
Töötajate tööjõukulud		0	29 411
Töötajate keskmine arv		0	2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	717 533	124 034	
Nõuded ja ettemaksed	1 083 466	101 444	2
Varud	1 540 357	163 207	3
Kokku käibevarad	3 341 356	388 685	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	110 000	5;13
Materiaalsed põhivarad	89 449	0	6
Kokku põhivarad	89 449	110 000	
Kokku varad	3 430 805	498 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 342	0	
Võlad ja ettemaksed	3 554 957	369 467	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 559 299	369 467	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 754	0	
Kokku pikaajalised kohustised	11 754	0	
Kokku kohustised	3 571 053	369 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 662	90 005	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-269 466	36 657	
Kokku omakapital	-140 248	129 218	
Kokku kohustised ja omakapital	3 430 805	498 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	21 892 794	361 251	9
Muud äritulud	15 991	1 038	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 955 076	-303 315	10
Mitmesugused tegevuskulud	-170 478	-27 765	11
Tööjõukulud	-29 411	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 226	0	6
Muud ärikulud	-27 901	-59	
Ärikasum (kahjum)	-276 307	31 150	
Intressitulud	7 102	5 507	
Intressikulud	-261	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-269 466	36 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-269 466	36 657	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Geberich OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Vastavalt raamatupidamise seadusele on Geberich OÜ väikeettevõtte ja seetõttu koostatakse väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne.

Väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Verus Service OÜ ärinimi on muutunud 2022.a Geberich OÜ-ks.

Raha

Raha ja selle lähenditena on kajastatud raha pankade arveldusarvetel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustised on aruandekuupäeval ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandekuupäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Erandiks on piiramata kasutuseaga kunstiväärtused, mida ei amortiseerita.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning

(b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivarad	3-5 aastat
Kunstiteosed	ei amortiseerita
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised on lepingulised kohustised tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%.

Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmistel majandusaastatel makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Potentsiaalne dividendide ja tulumaksu arvestus kajastatud lisas 8.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideks on

- a) Emaettevõtte;
- b) Tütarettevõtte;
- c) Sidusettevõtted;

- d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning oluliste osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nenede poolt kontrollitavad või nende oluliste mõju all olevad ettevõtted.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) sidusettevõtted;
- 2) juhatuse liikmed;
- 3) osanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	571 425	571 425	0	
Ostjatelt laekumata arved	571 425	571 425	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	145 214	145 214	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153 802	153 802	0	4
Laenunõuded	162 000	162 000	0	13;5
Muud nõuded	18 016	18 016	0	
Intressinõuded	16 420	16 420	0	
Viitlaekumised	1 596	1 596	0	
Ettemaksed	33 009	33 009	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 989	5 989	0	
Muud makstud ettemaksed	27 020	27 020	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 083 466	1 083 466	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	60 945	60 945	0	
Ostjatelt laekumata arved	60 945	60 945	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 403	23 403	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 589	2 589	0	4
Laenunõuded	110 000	0	110 000	13;5
Muud nõuded	9 321	9 321	0	
Intressinõuded	9 321	9 321	0	
Ettemaksed	5 186	5 186	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 186	3 186	0	
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 444	101 444	110 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 480 423	124 872
Ladu Austria	38 484	54 959
Ladu Amazon	1 501	0
Ladu Saksamaa	98 050	34 875
Ladu Itaalia	1 034 135	0
Ladu Hispaania	275 445	0
Ladu Poola	32 808	27 333
Kaubad teel	0	7 705
Ettemaksed varude eest	59 934	38 335
Kokku varud	1 540 357	163 207

Aruandeaasta inventuuride tulemusel kanti maha kaupu summas 13 880 eurot.

2022. aastal oli see summa 223 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	125 349	133 736	0	9 628
Üksikisiku tulumaks	0	509	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	525	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 259	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	78	0	0
Ettemaksukonto jääk	28 453		2 589	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153 802	136 117	2 589	9 628

Täiendav informatsioon on lisades 2 ja 7.

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen	110 000	110 000	0	5%	EUR	22.04.2024	13;2
Laen	52 000	52 000	0	10%	EUR	10.12.2023	13;2
Laenunõuded	162 000	162 000	0				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen	110 000	0	110 000	5%	EUR	22.04.2024	13;2
Laenunõuded	110 000	0	110 000				

Laen summas 52 000 eurot tagastatud 02.02.2024

Laen summas 110 000 eurot tagastatud 19.01.2024

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	34 277	57 398	91 675
Amortisatsioonikulu	-1 714	-512	-2 226
31.12.2023			
Soetusmaksumus	34 277	57 398	91 675
Akumuleeritud kulum	-1 714	-512	-2 226
Jääkmaksumus	32 563	56 886	89 449

Muud materiaalsed põhivarad on all kajastatud on kajastatud muu hulgas ka kunstiteosed, mida ei amortiseerita.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	206 908	206 908	
Võlad töövõtjatele	3 600	3 600	
Võlad seotud osapooltele	3 188 304	3 188 304	13
Maksuvõlad	136 117	136 117	4
Muud võlad	20 028	20 028	
Muud viitvõlad	20 028	20 028	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 554 957	3 554 957	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 655	49 655	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Võlad seotud osapooltele	310 184	310 184	13
Maksuvõlad	9 628	9 628	4
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	369 467	369 467	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas -142 804 eurot, sellepärast pole võimalik jagada 2023 aasta dividende.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 oli 126 662 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustis seisuga 31.12.2022 oli 25 322 eurot. Seisuga 31.12.2022 oli võimalik netodividendina välja maksta 101 330 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	1 184 648	254 498
Saksamaa	4 066 704	106 059
Hispaania	4 109 122	0
Portugal	1 355 952	0
Prantsusmaa	94 776	0
Itaalia	11 062 407	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 873 609	360 557
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	19 185	0
Suurbritannia	0	694
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 185	694
Kokku müügitulu	21 892 794	361 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	21 892 794	361 251
Kokku müügitulu	21 892 794	361 251

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 588 628	61 485
Alltöövõtutööd	18 359 293	241 633
Transpordikulud	7 155	197
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 955 076	303 315

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 389	0
Mitmesugused bürookulud	80 675	1 650
Lähetuskulud	3 762	0
Koolituskulud	1 527	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 447	986
Raamatupidamisteenused	36 162	22 579
Tegutsemisloa ja litsentsitasu	41 516	2 550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	170 478	27 765

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	21 760	0
Sotsiaalmaksud	7 651	0
Kokku tööjõukulud	29 411	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 484	23 403	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 730	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	145 214	23 403	2
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 962 464	310 184	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 840	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 188 304	310 184	7

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 000	110 000	5 500	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	
Kokku antud laenud	110 000	110 000	5 500	2;5

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	67 000	15 000	52 000	1 599	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	110 000	0	0	110 000	5 500	5
Kokku antud laenud	110 000	67 000	15 000	162 000	7 099	2;5

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	62 336	0	201 217	42 365
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	123 077	0	0	0
Kokku müüdnud	185 413	0	201 217	42 365

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 078 327	6 906 479	186 051	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	277 095	295 416	0	0
Kokku ostetud	2 355 422	7 201 895	186 051	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 405	0

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2023 on Geberich OÜ-l negatiivne käibe- ja omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibe- ja omakapital ettevõttele majanduslikke raskusi 2024. aastal, kuna vastavalt praegustele tulemustele ja rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised ja tulevased kohustused, sealhulgas planeeritud investeeringud ettevõtte edasises arengusse.

2023. aastal tegi Geberich OÜ suuri investeeringuid, et edukalt areneda ja suurendada müüki käesoleval aastal. Need investeeringud hõlmasid logistika teenuste tehnilise osa täiustamist, uute internetiturunduse kampaaniate käivitamist ning strateegilisi partnerlussuhteid, mis on suunatud müügi ja turuosa suurendamisele. Kuigi need investeeringud tõid kaasa aruandes kajastatud kahjumi, on juhtkond veendunud, et need sammud loovad kindla aluse ettevõtte tulevaseks kasvuks ja kasumlikkuseks.

Ettevõtte on hästi korraldatud nõuete laekumine, mis tagab äritegevuseks vajaliku käibekapitali olemasolu ja äritegevuse jätkuvuse.

Kokku võlgadest moodustab 3 188 304 eurot võlad seotud osapooltele, mille tagastamist on seotud osapooled vajadusel nõus ajatama.

Juhtkonna arvates jätkab Geberich OÜ aktiivset tegevust ning ettevõtte näitab kasumit ja positiivset aruannet juba 2024. aasta teise kvartali lõpus. Tulevikuplaanid hõlmavad jätkuvat innovatsiooni, toodete ja teenuste portfelli laiendamist ning uutele turgudele sisenemist, mis kõik toetavad ettevõtte pikaajalist kasvu ja finantsilist stabiilsust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Geberich OÜ (registrikood: 12018330) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA BURTSEV	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Geberich OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Geberich OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu asjaolu

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud võrdlusandmed seisuga 31. detsember 2022 ja 2022. majandusaasta kohta on auditeerimata kuna ettevõtte puudus auditeerimiskohustus.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie

arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiste 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

Ahtri 4, Tallinn 10151

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri 4, Tallinn 10151

25.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Geberich OÜ (registrikood: 12018330) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	25.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-269 466
Kokku	-142 804
Katmine	
Kokku	-142 804

Kahjum kaetakse Geberich OÜ 2024. aasta kasumist

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-269 466
Kokku	-142 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	21892794	100.00%	Jah